

Załącznik do Uchwały nr 13/2023 Rady Nadzorczej
Koszalińskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S. A.
z siedzibą w Koszalinie z dnia 18.10.2023 r.

Nr 9/ZP/KARR/2023

Zamawiający:

Koszalińska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A.
75-216 Koszalin
ul. Przemysłowa 8
tel. 094 / 341-63-30
fax 094/ 341 60 88
Spółka zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Koszalinie
IX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000045345,
wysokość kapitału zakładowego 4.200.000 zł,
NIP 669-14-29-630, REGON 330453619
www.karrsa.pl

Koszalin, 2023-10-18

OGŁOSZENIE – ZAPROSZENIE DO SKŁADANIA OFERT

Rada Nadzorcza Koszalińskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S. A. zaprasza do składania ofert na:

badanie ustawowych sprawozdań finansowych KARR S. A. za okres 12 miesięcy kończący się na dzień 31.12.2023 r. oraz na dzień 31.12.2024 r.

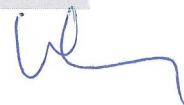
Wspólny Słownik Zamówień (CPV)

79212100-4 Usługi audytu finansowego

Tryb udzielenia zamówienia:

1. Art. 66 ust. 4 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 poz. 120 z późn. zm.) – wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego dokonuje organ zatwierdzający sprawozdanie finansowe jednostki.
2. Art. 2 ust. 1 Ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo Zamówień Publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1605 z p. zm.) – ustawy nie stosuje się dla zamówień klasycznych oraz organizowania konkursów, których wartość nie jest równa lub nie przekracza kwoty 130 000 netto złotych, przez zamawiających publicznych. Zastosowanie mają wewnętrzne procedury Zamawiającego – tryb zapytania ofertowego upublicznionego na stronie internetowej Zamawiającego i rozesłanego do potencjalnych wykonawców.

Przedmiot zamówienia	<p>Przedmiotem zamówienia jest badanie ustawowych sprawozdań finansowych KARR S. A. za okres 12 miesięcy kończący się na dzień 31.12.2023 r. oraz na dzień 31.12.2024 r. sporządzonego zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 poz. 120 z późn. zm.).</p> <p>Badaniu podlega:</p> <ol style="list-style-type: none">1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego;2) Bilans;3) Rachunek zysków i strat;4) Dodatkowe informacje i objaśnienia;
----------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



	<p>5) Zestawienie zmian w kapitale własnym; 6) Rachunek przepływów pieniężnych; 7) Sprawozdanie z działalności Zamawiającego.</p> <p>Z każdego badania Wykonawca sporządzi stosowne sprawozdanie, które przekaże Zamawiającemu.</p> <p>Załącznik nr 3 – Wzór umowy zawiera szczegółowy opis przedmiotu zamówienia.</p>
Podstawowe informacje o Zamawiającym	<p>Koszalińska Agencja Rozwoju Regionalnego S. A. z siedzibą w Koszalinie</p> <p>Struktura akcjonariatu: Samorząd Województwa Zachodniopomorskiego (95,8%). Gmina Miasto Koszalin (4,2%)</p> <p>Cel działania: działalność inicjująca, wspierająca oraz promująca zrównoważony rozwój Województwa Zachodniopomorskiego. Świadczenie usług podmiotom gospodarczym, jednostkom samorządu terytorialnego oraz organizacjom społecznym, wspomagających rozwój gospodarczy, innowacyjność i konkurencję regionu.</p> <p>Najważniejsze informacje ze sprawozdania finansowego za 2022 r.:</p> <p>Przeciętne zatrudnienie: 35,0 etatów Bilans: 37 401 307,88 PLN Rachunek zysków i strat: 20 369,01 PLN (zysk) Kapitał (fundusz) własny: 4 724 296,82 PLN.</p>
Warunki ustalone przez Zamawiającego	<ol style="list-style-type: none"> 1. Zamawiający nie dopuszcza składania ofert częściowych. 2. Zamawiający nie dopuszcza składania ofert wariantowych. 3. W przypadku nie wybrania Wykonawcy (np. brak ofert, odrzucenie ofert nie spełniających warunków), Zamawiający może przedłużyć termin składania ofert. 4. Zamawiający zastrzega sobie prawo do unieważnienia postępowania bez podania przyczyny. 5. Wzór umowy stanowi Załącznik nr 3 do Zapytania ofertowego. 6. Zamawiający dopuszcza powtórzenie zamówienia na podobną usługę na kolejne dwa lata obrachunkowe temu samemu Wykonawcy bez konieczności przeprowadzenia ponownego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego.
Warunki jakie musi spełnić Wykonawca	<ol style="list-style-type: none"> 1. Oferty mogą składać Wykonawcy, którzy: <ol style="list-style-type: none"> a) posiadają wpis na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego; b) posiadają ważne ubezpieczenie od odpowiedzialności cywilnej stosownie do wymagań ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1015 z późn. zm.); c) dysponują odpowiednim potencjałem technicznym oraz osobami zdolnymi do wykonywania zamówienia, znajdując się w sytuacji ekonomicznej i finansowej zapewniającej wykonanie zamówienia; d) skierują do wykonania przedmiotu zamówienia lub kierowania zespołem wykonującym przedmiot zamówienia kluczowego biegłego rewidenta, który posiada minimum 5 lat doświadczenia w badaniu sprawozdań finansowych spółek prawa handlowego; e) nie podlegają wykluczeniu z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na podstawie art. 7 ust. 1 w związku z art. 7 ust. 9 ustawy z dnia 13 kwietnia 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego (t.j. Dz. U. z 2023 r.

	<p>poz. 1497 z p. zm.)</p> <p>Oświadczenie w przedmiotowym zakresie składa się w Załączniku nr 1 – Formularzu ofertowym.</p> <p>2. Z udziału w postępowaniu wykluczeni będą wykonawcy powiązani osobowo i kapitałowo z Zamawiającym.</p> <p>W celu potwierdzenia, że Wykonawca nie jest powiązany osobowo i kapitałowo z Zamawiającym należy złożyć Załącznik nr 2 – Oświadczenie o braku powiązań z Zamawiającym.</p>									
Dokumenty wymagane do udziału w postępowaniu	Wykonawcy biorący udział w postępowaniu składają: 1. Formularz ofertowy – wg wzoru Załącznika nr 1. 2. Oświadczenie o nie powiązaniu osobowym i kapitałowym z Zamawiającym – wg wzoru Załącznika nr 2.									
Podmiotowe i przedmiotowe środki dowodowe	Wykonawca, którego oferta zostanie oceniona jako najkorzystniejsza składa następujące środki dowodowe: 1. Odpis z rejestru przedsiębiorców. 2. Wpis na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego. 3. Ważne ubezpieczenie od odpowiedzialności cywilnej. 4. Informację o Wykonawcy oraz o osobie i doświadczeniu kluczowego biegłego rewidenta (CV) skierowanego do wykonania przedmiotu zamówienia / kierującego zespołem wykonującym przedmiot zamówienia.									
Kryteria wyboru najkorzystniejszej oferty	<p>Oferty niekompletne i nie spełniające warunków udziału zostaną odrzucone. Porównane zostaną jedynie oferty nie odrzucone.</p> <p>Oferty zostaną ocenione przez Zamawiającego w oparciu o następujące kryteria i ich znaczenie:</p> <table><tr><th>Nazwa kryterium</th><th>% maksymalnej liczby punktów</th><th>Maksymalna liczba punktów, jakie może otrzymać oferta za dane kryterium</th></tr><tr><td>Cena (C)</td><td>75%</td><td>75 pkt.</td></tr><tr><td>Doświadczenie kluczowego biegłego rewidenta (D)</td><td>25%</td><td>25 pkt.</td></tr></table> <p>1. Kryterium „Cena” (C) zostanie wyliczone na podstawie poniższych zasad:</p> <p>Będzie brana pod uwagę cena ryczałtowa za realizację przedmiotu zamówienia – cena badania sprawozdania finansowego Zamawiającego za 2023 rok.</p> <p>Cena oferty podana przez Wykonawcę i podlegająca zapłacie przez Zamawiającego zawiera w sobie wszystkie koszty związane z realizacją przedmiotu zamówienia i obejmuje wartość wszystkich zobowiązań Wykonawcy związanych z wykonaniem zamówienia.</p> <p>W formularzu ofertowym należy podać cenę usługi za 2023 rok, wycenioną w oparciu o specyfikację opisu przedmiotu zamówienia, podaną cyfrą wyrażoną w złotych polskich, po zaokrągleniu do pełnych groszy – dwa miejsca po przecinku.</p>	Nazwa kryterium	% maksymalnej liczby punktów	Maksymalna liczba punktów, jakie może otrzymać oferta za dane kryterium	Cena (C)	75%	75 pkt.	Doświadczenie kluczowego biegłego rewidenta (D)	25%	25 pkt.
Nazwa kryterium	% maksymalnej liczby punktów	Maksymalna liczba punktów, jakie może otrzymać oferta za dane kryterium								
Cena (C)	75%	75 pkt.								
Doświadczenie kluczowego biegłego rewidenta (D)	25%	25 pkt.								

Cena oferty musi uwzględniać:

a) obowiązujący podatek od towarów i usług VAT

Prawidłowe ustalenie należnej stawki podatku VAT należy do obowiązków Wykonawcy zgodnie z przepisami ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1570)

b) podatek dochodowy, składkę na ubezpieczenie zdrowotne, składki na ubezpieczenia społeczne płacone przez Zamawiającego i Wykonawcę, w przypadku gdy oferent podlega obowiązkowi zapłaty tych świadczeń z tytułu wykonania umowy.

Oferta najtańsza, która nie podlega odrzuceniu, otrzyma 75 pkt. Oferty droższe otrzymają proporcjonalnie mniej punktów. Punkty za kryterium „Cena” (C) będą obliczone wg poniższego wzoru, przy czym 1 pkt = 1%, a maksymalna liczba punktów wynosi 75.

$$C = \frac{C_n}{C_o} \times 100 \text{ pkt.} \times 75\%$$

gdzie:

- „C” – liczba punktów w ramach kryterium „Cena”,
- „Cn” – najniższa cena spośród ofert ocenianych,
- „Co” – cena oferty ocenianej.

2. Kryterium „Doświadczenie kluczowego biegłego rewidenta” (D) zostanie wyliczone na podstawie poniższych zasad.

Przy ocenie oferty w kryterium „Doświadczenie kluczowego biegłego rewidenta” dodatkowo będzie punktowana oferta Wykonawcy, który zaproponuje personel skierowany do realizacji przedmiotu zamówienia posiadający większe niż wymagane doświadczenie.

W warunkach, jakie musi spełnić wykonawca określono minimalne wymagane doświadczenie kluczowego biegłego rewidenta skierowanego przez Wykonawcę do wykonania przedmiotu zamówienia / kierującego zespołem wykonującym przedmiot zamówienia: 5 lat doświadczenia w badaniu sprawozdań finansowych spółek prawa handlowego.

Dodatkowe punkty w niniejszym kryterium zostaną przyznane w przypadku skierowania przez Wykonawcę kadry do wykonania przedmiotu zamówienia z doświadczeniem większym niż minimalne wymagane doświadczenie.

Kryterium będzie rozpatrywane na podstawie oświadczenia złożonego przez Wykonawcę w formularzu ofertowym. Maksymalna liczba punktów możliwych do uzyskania w kryterium „D” wynosi 25.

Punkty w tym kryterium będą przyznawane w niżej opisany sposób:

Minimum 5 - letnie doświadczenie w badaniu sprawozdań finansowych spółek kapitałowych (minimalne wymagane doświadczenie będące warunkiem udziału w postępowaniu) – 0 punktów

Doświadczenie co najmniej 10-letnie w badaniu sprawozdań finansowych spółek kapitałowych – 10 punktów

Doświadczenie co najmniej 15-letnie w badaniu sprawozdań finansowych spółek kapitałowych – 15 punktów

Doświadczenie co najmniej 25-letnie w badaniu sprawozdań finansowych spółek



	<p>kapitałowych – 25 punktów</p> <p>3. Ostateczna ocena punktowa oferty zostanie wyliczona według poniższych zasad:</p> <p>a) Wykonawca maksymalnie może zdobyć 100 pkt. Liczba punktów wynikająca z działań matematycznych będzie zaokrąglana do dwóch miejsc po przecinku.</p> <p>b) Za najkorzystniejszą zostanie uznana oferta, która nie podlega odrzuceniu i otrzyma największą liczbę punktów po zsumowaniu punktów przyznanych w poszczególnych kryteriach. Jeżeli nie można wybrać oferty najkorzystniejszej z uwagi na to, że dwie lub więcej ofert przedstawiają taki sam bilans ceny i innych kryteriów oceny ofert, Zamawiający spośród tych ofert wybierze ofertę z ceną niższą.</p> <ol style="list-style-type: none"> Oferta, która przedstawia najkorzystniejszy bilans (maksymalna liczba przyznanych punktów w oparciu o ustalone kryteria), zostanie uznana za najkorzystniejszą, a pozostałe oferty będą sklasyfikowane zgodnie z liczbą uzyskanych punktów. Realizacja zamówienia zostanie powierzona Wykonawcy, którego oferta uzyska najwyższą liczbę punktów. Zamawiający zobowiązany jest odrzucić ofertę, jeżeli zawiera rażąco niską cenę w stosunku do przedmiotu zamówienia, po postępowaniu wyjaśniającym. W celu ustalenia, czy oferta zawiera rażąco niską cenę w stosunku do przedmiotu zamówienia, Zamawiający zwraca się do wykonawcy o udzielenie, w określonym terminie, wyjaśnień, w tym dotyczących elementów oferty mających wpływ na wysokość ceny. Obowiązek dostarczenia dokumentów, ewentualnie ekspertyz oraz koszty z tym związane leżą po stronie Wykonawcy. Zamawiający odrzuca ofertę wykonawcy, który nie złożył wyjaśnień lub jeżeli dokonana ocena wyjaśnień potwierdza, że oferta zawiera rażąco niską cenę w stosunku do przedmiotu zamówienia. W przypadku nie wybrania Wykonawcy (np. brak ofert, odrzucenie ofert), Zamawiający dopuszcza możliwość ponownego rozpoczęcia procedury zapytania ofertowego.
Miejsce, sposób i termin złożenia oferty	<p>Kompletną ofertę należy przesłać na adres e-mail: zp@karrsa.pl (dokument podpisany kwalifikowanym podpisem elektronicznym, profilem zaufanym, podpisem osobistym) w terminie do dnia 14 listopada 2023 r., do godz. 15.00. Decyduje data wpływu oferty do Zamawiającego.</p> <p>W tytule e-maila proszę umieścić zapis: Badanie sprawozdania finansowego.</p> <p>W przypadku rozbieżności między treścią zapytania ofertowego a ofertą Wykonawcy – przeważa treść zapytania ofertowego.</p> <p>Zamawiający w uzasadnionych przypadkach może dokonać zmiany treści Zapytania ofertowego. Zmiana może mieć miejsce w każdym czasie, przed upływem terminu składania ofert. W przypadku wprowadzenia takiej zmiany, informacja o tym zostanie niezwłocznie przekazana wykonawcom, do których wysłano zapytanie ofertowe, a termin składania ofert zostanie odpowiednio wydłużony. Wykonawca ponosi wszelkie koszty związane z przygotowaniem i złożeniem oferty.</p>

**KOSZALIŃSKA AGENCJA
ROZWOJU REGIONALNEGO S.A.**
ul. Przemysłowa 8, 75-216 Koszalin
NIP 669-14-29-630, REGON 330453619
tel. 341-63-30, tel./fax 341-60-88

PREZES ZARZĄDU
Natalia Węgner

Załącznik nr 1

do Zaproszenia do składania ofert nr 9/ZP/KARR/2023 z dnia 18.10.2023 r.

FORMULARZ OFERTOWY

Wykonawca:

Pełna nazwa Wykonawcy	
Adres Wykonawcy	
Nr telefonu	
Adres e-mail	
KRS (jeśli dotyczy)	
REGON	
NIP	
Nr i data wpisu na listę firm audytorskich	
Ubezpieczenie od odpowiedzialności cywilnej (data, podmiot, suma ubezpieczenia)	

Nawiązując do ogłoszenia – zaproszenia do składania ofert Nr 8/ZP/KARR/2023 z dnia 18 października 2023 r. na **badanie ustawowych sprawozdań finansowych KARR S. A. za okres 12 miesięcy kończący się na dzień 31.12.2023 r. oraz na dzień 31.12.2024 r.**

Oferujemy wykonanie badania ustawowego sprawozdania finansowego KARR S. A. za okres 12 miesięcy kończący się na dzień 31.12.2023 r.

netto zł
VAT %
VAT zł
brutto zł

(słownie:)

Zgodnie ze wzorem umowy stanowiącym Załącznik nr 3 do zaproszenia do składania ofert, wynagrodzenie Wykonawcy za badanie ustawowego sprawozdania finansowego KARR S. A. za kolejny okres 12 miesięcy kończący się na dzień 31.12.2024 r. zostanie ustalone w oparciu o ww. wynagrodzenie z uwzględnieniem waloryzacji o wskaźnik inflacyjny na koniec 2024 r.



Oświadczamy, że do wykonania przedmiotu zamówienia skierujemy kluczowego biegłego rewidenta / zespół kierowany przez kluczowego biegłego rewidenta, posiadającego niezbędne kwalifikacje i niżej wskazane doświadczenie w zakresie badania sprawozdań finansowych spółek kapitałowych: (należy podkreślić właściwe):

- minimum 5 lat (warunek minimalny zgodnie z zaproszeniem do składania ofert).
- minimum 10 lat
- minimum 15 lat
- minimum 25 lat.

Za skierowanie do wykonania przedmiotu zamówienia personelu dysponującego większym doświadczeniem niż minimalnie wymagane, oferta wykonawcy otrzymuje dodatkowe punkty zgodnie z postanowieniami zaproszenia do składania ofert.

OŚWIADCZENIA WYKONAWCY

1. Powyższe cena zawiera wszelkie koszty i składniki związane z realizacją przedmiotu zamówienia zgodnie z opisem przedmiotu zamówienia.
2. Oświadczamy, że zapoznaliśmy się z zaproszeniem do składania ofert i nie wnosimy do niego zastrzeżeń oraz zdobyliśmy konieczne informacje do przygotowania niniejszej oferty i zrealizowania zamówienia, a nieznanomość powyższego stanu nie może być przyczyną dodatkowych roszczeń finansowych.
3. Gwarantujemy wykonanie całości przedmiotu zamówienia zgodnie z jego treścią, ewentualnymi zmianami oraz wyjaśnieniami.
4. Oświadczamy, że:
 - posiadamy uprawnienia do wykonywania działalności będącej przedmiotem zamówienia publicznego oraz spełniamy wymagania określone w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 poz. 120 z późn. zm.) oraz ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1015 z późn. zm.) –
 - posiadamy wymagane prawem, ważne ubezpieczenie od odpowiedzialności cywilnej z tytułu wykonywanej usługi;
 - posiadamy odpowiednią wiedzę i doświadczenie do wykonania zamówienia i zapewnimy wysoką jakość usług;
 - dysponujemy odpowiednim potencjałem technicznym oraz osobami zdolnymi do wykonywania zamówienia,
 - znajdujemy się w sytuacji ekonomicznej i finansowej zapewniającej wykonanie zamówienia;
 - nie wszczęto wobec nas postępowania likwidacyjnego ani nie ogłoszono upadłości;
 - nie zalegamy z opłacaniem podatków, opłat lub składek na ubezpieczenie społeczne lub zdrowotne.
5. Oświadczamy, że nie podlegamy wykluczeniu z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na podstawie art. 7 ust. 1 w związku z art. 7 ust. 9 ustawy z dnia 13 kwietnia 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 129 z p. zm.).
6. Oświadczamy, że zawarty wzór umowy zastał przez nas zaakceptowany i zobowiązujemy się w przypadku wyboru naszej oferty do przyjęcia zlecenia na wyżej wymienionych warunkach w miejscu i terminie wyznaczonym przez Zamawiającego.
7. Oświadczamy, że akceptujemy terminy realizacji i warunki płatności ustalone przez Zamawiającego we wzorze umowy.
8. Oświadczamy, że zobowiązujemy się do uczestnictwa kluczowego biegłego rewidenta w posiedzeniu Rady Nadzorczej Zamawiającego przyjmującym, oraz posiedzeniu Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy zatwierdzającym sprawozdania finansowe Spółki będące przedmiotem



badania.

9. Oświadczamy, że jesteśmy związani ofertą przez okres 30 dni od terminu składania ofert.
10. Wyrażamy zgodę na przetwarzanie naszych danych osobowych w przedstawionych przez nas dokumentach dla potrzeb niezbędnych w procesie rekrutacji wykonawców. Jednocześnie oświadczamy, że zostaliśmy poinformowani o przysługującym nam prawie dostępu do treści naszych danych oraz ich poprawiania, wycofania zgody na ich przetwarzanie w każdym czasie, jak również, że podanie tych danych było dobrowolne. Podstawa prawna: pkt 32, pkt 42, pkt 43, pkt 171 preambuły, art. 4 pkt 11, art. 5 ust. 1 lit. b, art. 7 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z 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 - Dz.U. UE. L. z 2016 r. Nr 119, str. 1
11. Załącznikami do niniejszego formularza ofertowego stanowiącymi integralną część oferty są dokumenty wymagane w zapytaniu ofertowym.

Data,

.....
(Podpis osoby/osób uprawnionych do
reprezentowania Wykonawcy)



Załącznik nr 2

do Zaproszenia do składania ofert Nr 9/ZP/KARR/2023 z dnia 18.10.2023 r.

.....
(Miejscowość i data)

.....
(Nazwa oraz adres Wykonawcy)

OŚWIADCZENIE O BRAKU POWIĄZAŃ Z ZAMAWIAJĄCYM

W związku z udziałem w postępowaniu na

badanie ustawowych sprawozdań finansowych KARR S. A. za okres 12 miesięcy kończący się na dzień 31.12.2023 r. oraz na dzień 31.12.2024 r.

ja niżej podpisany/my niżej podpisani* oświadczam/oświadczamy*, że nie jestem/nie jesteśmy* powiązani osobowo lub kapitałowo z Zamawiającym.

Oświadczam/y, że w szczególności nie występują wzajemne powiązania między Zamawiającym lub osobami upoważnionymi do zaciągania zobowiązań w imieniu Zamawiającego lub osobami wykonującymi w imieniu Zamawiającego czynności związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem procedury wyboru Wykonawcy a Wykonawcą, polegające w szczególności na:

- uczestniczeniu w spółce jako wspólnik spółki cywilnej lub spółki osobowej;
- posiadaniu co najmniej 10 % udziałów lub akcji;
- pełnieniu funkcji członka organu nadzorczego lub zarządzającego, prokurenta, pełnomocnika;
- pozostawaniu w związku małżeńskim, w stosunku pokrewieństwa lub powinowactwa w linii prostej, pokrewieństwa lub powinowactwa w linii bocznej do drugiego stopnia lub w stosunku przysposobienia, opieki lub kurateli.

.....
(Podpis osoby/osób uprawnionych do reprezentowania Wykonawcy)



Załącznik nr 3

do Zaprośzenia do składania ofert Nr 9/ZP/KARR/2023 z dnia 18.10.2023 r.

WZÓR UMOWY

Umowa Nr 9/ZP/KARR/2023

zawarta w dniu 2023 r. w Koszalinie

pomiędzy:

Koszalińską Agencją Rozwoju Regionalnego S. A., ul. Przemysłowa 8, 75-216 Koszalin, zarejestrowaną w Sądzie Rejonowym w Koszalinie IX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000045345, wysokość kapitału zakładowego 4.200.000 zł, NIP 669-14-29-630, REGON:330453619

reprezentowaną przez:

Prezes Zarządu – Natalię Wegner,

zwaną w dalszej części umowy **Zamawiającym**,

a:

.....

reprezentowanym/ą przez:

.....

Zwanym/ą w dalszej części umowy **Wykonawcą**,

W rezultacie dokonania wyboru oferty Wykonawcy w trybie zaproszenia do składania ofert – zamówienie publiczne nie przekraczające kwoty 130 000 złotych netto, między Stronami zostaje zawarta umowa o treści następującej:

§1 Przedmiot umowy

1. Zamawiający zleca Wykonawcy przeprowadzenie badania ustawowego sprawozdania finansowego Zamawiającego, sporządzonego zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 poz. 120 z późn. zm.) – Dalej „ustawa o rachunkowości”, za okres 12 miesięcy kończący się na dzień 31.12.2023 r. oraz na dzień 31.12.2024 r. zgodnie z :
 - 1) ustawą o rachunkowości;
 - 2) ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1015 z późn. zm.) – Dalej „ustawa o biegłych rewidentach”;
 - 3) Uchwałą nr 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów (Uchwała zmieniona uchwałą nr 3589/54/2019 KRBR z dnia 7 maja 2019 r.);
 - 4) Zasadami etyki zawodowej biegłych rewidentów: „Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych” wprowadzonym uchwałą nr 3431/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych;

- 5) z uwzględnieniem zmian dokonanych w trakcie trwania umowy w dokumentach, o których mowa w pkt 1-4.
2. Badaniu, o którym mowa w ust. 1 podlega:
- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
 - 2) Bilans;
 - 3) Rachunek zysków i strat;
 - 4) Dodatkowe informacje i objaśnienia;
 - 5) Zestawienie zmian w kapitale własnym;
 - 6) Rachunek przepływów pieniężnych;
 - 7) Sprawozdanie z działalności Zamawiającego.
3. Badanie sprawozdania finansowego zostanie przez Wykonawcę przeprowadzone na tak dobranych próbach operacji gospodarczych, wynikających z ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych, aby dokumentacja z badania stanowiła wystarczającą podstawę do sformułowania opinii o badanym sprawozdaniu finansowym.
4. Badanie sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych zniekształceń spowodowanych błędem lub oszustwem.
5. Strony mają świadomość, że Wykonawca prowadzi badanie zgodnie z krajowymi standardami rewizji finansowej uwzględniającymi ryzyko niewykrycia pewnych nieprawidłowości pomimo prawidłowego ustalenia próby, na podstawie której dokonano badania ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego.
6. Badanie sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone przez zespół osobowy kierowany przez biegłego rewidenta, będących pracownikami Wykonawcy lub osobami współpracującymi z Wykonawcą na podstawie umów cywilnoprawnych.
7. Badanie zostanie podzielone na:
- 1) Badanie wstępne obejmujące:
 - a) określenie strategii i harmonogramu badania poszczególnych części sprawozdania finansowego Zamawiającego;
 - b) udział biegłego rewidenta w inwentaryzacjach lub przeprowadzenie procedur zastępczych dotyczących spisu z natury;
 - c) przeprowadzenie identyfikacji otoczenia prawno – gospodarczego Zamawiającego.
 - 2) Badanie zasadnicze sprawozdania finansowego Zamawiającego.
8. W ramach realizacji przedmiotu umowy kluczowy biegły rewident przedstawi sprawozdanie z każdego badania, o którym mowa w §1 ust. 1, w tym ocenę podstaw przyjętego oświadczenia odnoszącego się do zdolności spółki Zamawiającego do kontynuowania działalności, oraz udzieli odpowiedzi na pytania podczas:
- 1) Posiedzenia Rady Nadzorczej Zamawiającego przyjmującego sprawozdanie finansowe;
 - 2) Posiedzenia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Zamawiającego zatwierdzającego sprawozdanie finansowe.
9. O terminie posiedzeń organów Zamawiającego, o których mowa w ust. 8, Wykonawca zostanie powiadomiony z wyprzedzeniem co najmniej 14 dni.
10. Strony uzgadniają, że niniejsza umowa nie obejmuje świadczenia jakichkolwiek form doradztwa przez Wykonawcę na rzecz Zamawiającego, w tym w szczególności w zakresie poprawności rozrachunków publicznoprawnych, tj. m.in. podatków, ceł, składek na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne.

§2 Formalne podstawy badania

1. Wykonawca oświadcza, że jest firmą audytorską w rozumieniu Ustawy o biegłych rewidentach, wpisaną na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem
2. Wykonawca oświadcza, że spełnia przewidziane przepisami powszechnie obowiązującymi wymagania w przedmiocie bezstronności i niezależności.
3. Wykonawca oświadcza, że świadczone usługi dla Zamawiającego ubezpieczone są od odpowiedzialności cywilnej stosownie do wymagań art. 53 ustawy o biegłych rewidentach.
4. Zamawiający oświadcza, że nie są mu znane okoliczności, które miałyby wpływ na niezależność Wykonawcy.
5. Zamawiający oświadcza, że wybór Wykonawcy, jako firmy audytorskiej uprawnionej do przeprowadzenia badania Sprawozdania finansowego nastąpił na podstawie uchwały Rady Nadzorczej Zamawiającego nr z dnia podjętej zgodnie z wymogami art. 66 ust. 4 Ustawy o rachunkowości.



§3 Obowiązki i odpowiedzialność Wykonawcy

1. Wykonawca zobowiązuje się do:
 - 1) wykonania przedmiotu umowy zgodnie ze swoją najlepszą wiedzą oraz zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa polskiego;
 - 2) wykonania przedmiotu umowy z zachowaniem uczciwości, obiektywizmu, najwyższej staranności wynikającej z zawodowego charakteru prowadzonej działalności;
 - 3) zapewnienia profesjonalnego standardu wykonania przedmiotu umowy.
2. Wykonawca oświadcza, że:
 - 1) posiada odpowiednie środki, uprawnienia, umiejętności i kwalifikacje niezbędne do należytego wykonania Umowy;
 - 2) nie są mu znane żadne przeszkody natury technicznej, prawnej ani finansowej, które mogą uniemożliwić wykonanie przedmiotu umowy;
3. Wykonawca ponosi pełną odpowiedzialność za:
 - 1) prawidłową realizację Umowy, w tym za wysokie kwalifikacje osób kierowanych do jej wykonywania oraz dobór najlepszych środków i metod, mających na celu zagwarantowanie realizacji przedmiotu umowy wysokiej jakości;
 - 2) nadzór nad osobami wyznaczonymi do realizacji przedmiotu umowy oraz dopełnienie wszelkich prawnych zobowiązań związanych z ich zatrudnieniem i wynagrodzeniem oraz za ogólną i techniczną kontrolę nad wykonaniem przedmiotu umowy.
4. Uregulowanie przez Zamawiającego zobowiązań za wykonaną usługę nie zwalnia Wykonawcy z obowiązku udzielenia Zamawiającemu ewentualnych wyjaśnień i wykonania w związku z tym niezbędnych porad i innych dodatkowych czynności w zakresie przewidzianym niniejszą umową, aż do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego będącego przedmiotem badania.

§4 Obowiązki i odpowiedzialność Zamawiającego

1. Zamawiający oświadcza, że dane w księgach rachunkowych oraz sprawozdaniach finansowych przedstawionych do badania, będą ujęte w sposób kompletny, uwzględniający:
 - 1) wszelkie operacje dotyczące okresu, za który sporządzone jest dane Sprawozdanie finansowe;
 - 2) zobowiązania warunkowe;
 - 3) wszelkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu wchodzącego w skład danego Sprawozdania finansowego, a także inne ważne informacje, których drogą badania nie da się ustalić, a które rzutują na rzetelność i prawidłowość sprawozdania finansowego i ksiąg rachunkowych.
2. Zamawiający oświadcza, iż zostanie dokonana właściwa wycena majątku, a także, że zostaną utworzone wszelkie odpisy aktualizujące niezbędne do prawidłowej wyceny aktywów oraz zostaną wprowadzone do ewidencji wszystkie zobowiązania i rezerwy na przyszłe koszty i straty.
3. Zamawiający złoży Wykonawcy pisemne oświadczenia kierownictwa Zamawiającego, łącznie z innymi pisemnymi oświadczeniami wymaganymi przez Krajowe Standardy Badania oraz tam gdzie jest to konieczne, pisemne oświadczenia na potwierdzenie innych dowodów badania mających znaczenie dla sprawozdania finansowego lub jednego, lub więcej stwierdzeń zawartych w sprawozdaniu finansowym.
4. Zamawiający zobowiązuje się:
 - 1) udostępnić Wykonawcy 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 Wykonawcy dostęp do wszystkich informacji, takich jak zapisy księgowe w formacie plików elektronicznych, dokumenty źródłowe (w tym umowy, faktury, protokoły) oraz inne sprawy, co do których Zamawiający jest świadomy, że mają znaczenie dla sporządzania sprawozdań finansowych;
 - 3) upoważnić Wykonawcę do żądania od podmiotu prowadzącego księgi rachunkowe Zamawiającego wszelkich wyjaśnień oraz dokumentów dotyczących prowadzonych ksiąg oraz stosowanych przy tym metodologii (kontroli dokumentów źródłowych, przetwarzania danych itp.);
 - 4) podać Wykonawcy daty przeprowadzania spisu z natury w celu umożliwienia ich obserwacji;



- 5) na żądanie Wykonawcy umożliwić mu przeprowadzenie wrywkowych spisów z natury określonych składników majątkowych;
 - 6) udzielić informacji o sprawach, które mogą zostać objęte postępowaniem sądowym i znajdujących się w toku tegoż postępowania;
 - 7) złożyć oświadczenie kierownictwa Zamawiającego dotyczące prawdziwości danych zawartych w sprawozdaniach;
 - 8) na żądanie Wykonawcy przekazać pisemne tłumaczenie na język polski wybranych dokumentów sporządzonych w języku obcym, niezbędnych do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych.
5. 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 Wykonawcy, dotyczących prawidłowości i rzetelności przedstawionej do badania dokumentacji, ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego lub innych kwestii związanych z przeprowadzanym badaniem;
 - 2) korygowania ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego w zakresie, w którym Zamawiający i Wykonawca będą przekonani o celowości i konieczności wprowadzania zmian;
 - 3) zapewnienia Wykonawcy 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 Wykonawcy konieczne;
 - 4) udzielenia upoważnienia do uzyskania informacji związanych z przebiegiem badania od kontrahentów Zamawiającego oraz banków go obsługujących,
 - 5) wydawania dyspozycji na wniosek osób upoważnionych przez Wykonawcę, wykonywania przez pracowników Zamawiającego wymaganych czynności (kopiowania dokumentów, dokonywania wizji i inwentaryzacji, przygotowywania i wysyłania korespondencji, itp.),
 - 6) umożliwienia skontaktowania się z poprzednim biegłym rewidentem badającym sprawozdanie finansowe Zamawiającego,
 - 7) zapewnienia Wykonawcy dodatkowych informacji, o które Wykonawca może na potrzeby badania poprosić Zamawiającego.
6. W przypadku nie wywiązania się przez Zamawiającego z któregokolwiek z obowiązków zawartych powyżej, powodującego opóźnienie w rozpoczęciu lub zakończeniu badania, Wykonawca zastrzega sobie prawo przesunięcia terminu zakończenia badania, sporządzenia oraz doręczenia sprawozdania z badania o czas zwłoki Zamawiającego.
7. Zamawiający 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) wykazanie operacji pozabilansowych;
 - 5) prawdziwość i poprawność danych zawartych w oświadczeniach kierownictwa Zamawiającego składanych Wykonawcy w związku z badaniem sprawozdania finansowego;
 - 6) dobór właściwych zasad rachunkowości oraz odpowiednie zaprojektowanie, wdrożenie i działanie systemu kontroli wewnętrznej w takim zakresie, jaki kierownictwo Zamawiającego uzna za stosowne w celu umożliwienia sporządzenia Sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia w tym powstałego na skutek oszustwa lub błędów.



§5 Terminy realizacji zamówienia

1. Wykonawca przedstawi Zamawiającemu wykaz dokumentów oraz wzory oświadczeń niezbędne do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego oraz wydania sprawozdania z badania sprawozdania finansowego w terminie:
 - 1) Do dnia 9 lutego 2024 r. – w odniesieniu do badania sprawozdania finansowego za rok 2023
 - 2) Do dnia 10 lutego 2025 r. – w odniesieniu do badania sprawozdania finansowego za rok 2024.
2. Dokumenty, o których mowa w §4 ust. 4 pkt 1 i 2 Zamawiający przekaże Wykonawcy w terminie:
 - 1) Do dnia 26 lutego 2024 r. – w odniesieniu do badania sprawozdania finansowego za rok 2023
 - 2) Do dnia 26 lutego 2025 r. – w odniesieniu do badania sprawozdania finansowego za rok 2024.
3. Zamawiający przedstawi Wykonawcy do badania: kompletne, ze wszystkimi wymaganymi elementami, sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z art. 45 ust. 1-5 ustawy o rachunkowości w postaci elektronicznej, w stosownej strukturze udostępnionej w Biuletynie Informacji Publicznej ministra właściwego ds. finansów publicznych oraz sprawozdanie z działalności; sporządzone w wersji elektronicznej opatrzone kwalifikowanym podpisem elektronicznym/podpisem potwierdzonym/profilem zaufanym ePUAP/ podpisem osobistym w terminie:
 - 1) Za rok 2023 – do dnia 1 marca 2024 r.
 - 2) Za rok 2024 – do dnia 3 marca 2025 r.
2. Wykonawca zakończy badanie sprawozdania:
 - 1) Za rok 2023 – do dnia 29 marca 2024 r.
 - 2) Za rok 2024 – do dnia 28 marca 2025 r.
3. Strony zastrzegają, iż dochowanie przez Wykonawcę terminów, o których mowa w ust. 2 uzależnione jest od zapewnienia przez Zamawiającego (oraz osób z jego organizacji) należytej współpracy z jego strony w toku realizacji niniejszej umowy, a w szczególności przekazania przez Zamawiającego na rzecz Wykonawcy w terminach ustalanych przez Wykonawcę niezbędnych lub wymaganych do przeprowadzenia badania Sprawozdania finansowego danych, informacji i dokumentów.
4. W przypadku nie dotrzymania przez Zamawiającego terminów określonych w ust. 1, termin badania sprawozdania finansowego zostanie ponownie ustalony przez Strony, z uwzględnieniem możliwości wywiązania się przez Zamawiającego z obowiązków ustawowych związanych z procedurą zatwierdzenia sprawozdania finansowego oraz możliwości organizacyjnych Wykonawcy.

§6 Sprawozdanie z badania

1. Wynikiem każdego przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego będzie sporządzone przez Wykonawcę sprawozdanie z badania, sporządzone zgodnie z dokumentami, o których mowa w §1 ust. 1 umowy oraz innymi przepisami prawa, które mają zastosowanie.
2. Na życzenie Zamawiającego Wykonawca przekaże pisemne wystąpienie do Kierownictwa Zamawiającego, zmierzające do wskazania ewentualnych nieprawidłowości i zaniedbań, których usunięcie jest konieczne, a które równocześnie przyczyni się do poprawy sytuacji ekonomicznej badanej jednostki.
3. Forma i treść wydanego Sprawozdania z badania może ulec zmianie w świetle ustaleń poczynionych w toku realizacji prac.
4. Sprawozdanie z badania zostanie sporządzone w języku polskim, w postaci elektronicznej oraz opatrzone kwalifikowanym podpisem elektronicznym/podpisem potwierdzonym/profilem zaufanym ePUAP/ podpisem osobistym kluczowego biegłego rewidenta.
5. Sprawozdanie z badania zostanie przekazane przez Wykonawcę Zamawiającemu na podstawie protokołu przekazania - odbioru w terminie:
 - 1) Za rok 2023 – do dnia 15 kwietnia 2024 r.
 - 2) Za rok 2024 – do dnia 15 kwietnia 2025 r.,za pomocą poczty elektronicznej na wskazany przez Zamawiającego adres e-mail.
6. Jeżeli skutki ograniczenia badania lub inne przyczyny spowodują niemożność zastosowania procedur badania uznanych przez biegłego rewidenta za nieodzowne, w rezultacie czego nie będzie możliwe uzyskanie wystarczających dowodów badania, Zamawiający otrzyma stanowisko niezależnego biegłego rewidenta będące uzasadnieniem odmowy wyrażenia opinii.

§7 Wynagrodzenie Wykonawcy

1. Zamawiający zobowiązuje się zapłacić Wykonawcy za badanie sprawozdania finansowego za rok 2023, o którym mowa w §1 ust. 1 wynagrodzenie wynoszące:
netto:, słownie: 00/100 złotych.

we

Vat:, %; słownie:00/100 złotych.

brutto:, słownie: 00/100 złotych.

2. Zamawiający zobowiązuje się zapłacić Wykonawcy za badanie sprawozdania finansowego za rok 2024, o którym mowa w §1 ust. 1 wynagrodzenie, o którym mowa w §5 ust. 1 z uwzględnieniem waloryzacji. Jeżeli Komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego w sprawie średniorocznego wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem na koniec 2024 roku, wydawany na podstawie art. 94 ust. 1 pkt 1 lit. a ustawy z dnia 17 grudnia 1998 r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1251), odnotuje wzrost cen (inflację), wynagrodzenie Wykonawcy za badanie za 2024 r. podlegać będzie waloryzacji o ten wskaźnik bez konieczności sporządzania aneksu do niniejszej umowy.
3. Wynagrodzenie, o którym mowa w ust. 1 i ust. 2 jest wynagrodzeniem ryczałtowym i obejmuje wszystkie koszty poniesione przez Wykonawcę, związane z realizacją przedmiotu umowy.
4. Wynagrodzenie, o którym mowa w ust. 1 płatne będzie przez Zamawiającego po odbiorze prawidłowego wykonania przedmiotu Umowy.
5. Faktury należy wystawiać na: Koszalińska Agencja Rozwoju Regionalnego S. A., ul. Przemysłowa 8, 75-216 Koszalin, NIP 669-14-29-630.
6. Należności zostaną uregulowane z konta bankowego Zamawiającego na konto Wykonawcy wskazane na fakturze, w terminie 14 dni od daty wpływu do Zamawiającego prawidłowo wystawionej faktury.
7. Za datę zapłaty przyjmuje się datę obciążenia rachunku bankowego Zamawiającego.
8. Zamawiający nie wyraża zgody na cesję wierzytelności wynikających z niniejszej Umowy.

§8 Dane osobowe

1. Dla celów związanych z realizacją przedmiotu niniejszej umowy oraz wykonaniem obowiązków prawnych spoczywających na Wykonawcy, Zamawiający przekazuje Wykonawcy wszelkie niezbędne informacje, w tym dane osobowe dla prawidłowej realizacji powyższych celów.
2. Wykonawca w ramach wykonywania swoich funkcji oraz realizacji przedmiotu umowy jest administratorem danych osobowych osób, których dane zostały mu przekazane przez Zamawiającego w trakcie wykonywania przez Wykonawcę czynności zmierzających do prawidłowego wykonania przedmiotu umowy.

§9 Poufność

1. Wykonawca zobowiązuje się do 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 prawa.
2. Obowiązek zachowania tajemnicy nie jest ograniczony w czasie.

§10 Odpowiedzialność za osoby trzecie, cesja i podwykonawstwo

1. Wykonawca odpowiada za działania, uchybienia i zaniechania osób, z pomocą których wykonuje przedmiot umowy, jak również ewentualnych podwykonawców, którym wykonanie zobowiązania powierza, jak za własne działania, uchybienia lub zaniechania.
2. Wynikające z niniejszej umowy prawa i obowiązki Wykonawcy nie mogą być przeniesione na rzecz osób trzecich bez uzyskania pisemnej zgody Zamawiającego.
3. Powierzenie wykonania przedmiotu umowy podwykonawcom może nastąpić jedynie w przypadku zapewnienia odpowiedniego poziomu kwalifikacji i doświadczenia dla realizacji zadań określonych w umowie.
4. Wykonawca zobowiązany jest do koordynacji prac realizowanych przez podwykonawców.
5. Zamawiający nie ponosi odpowiedzialności za rozliczenia finansowe pomiędzy Wykonawcą a jego podwykonawcami.

§11 Postanowienia końcowe

1. Umowa wchodzi w życie z dniem podpisania.
2. Umowa zostaje zawarta na czas określony i obowiązuje do czasu zatwierdzenia sprawozdania finansowego Zamawiającego za 2024 r.
3. Termin obowiązywania umowy może zostać przedłużony za zgodą Stron na kolejne dwa okresy sprawozdawcze: za 2025 r. i 2026 r.
4. W sprawach nie uregulowanych niniejszą Umową mają zastosowanie przepisy Kodeksu Cywilnego, Ustawy o rachunkowości, Ustawy o biegłych rewidentach, 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).

5. Spory wynikłe na tle niniejszej umowy rozstrzygane będą polubownie, a w przypadku konieczności sądowego rozstrzygnięcia sporu, właściwym będzie sąd powszechny w Koszalinie.
6. Integralną część niniejszej umowy stanowią następujące załączniki:
 - 1) Zaproszenie do składania ofert wraz z załącznikami.
 - 2) Oferta Wykonawcy.
7. Wszelkie zmiany niniejszej umowy wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności.
8. Umowę sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.

ZAMAWIAJĄCY:

WYKONAWCA:

