



Słupia Wielka, dnia 08.11.2019

Nr sprawy: TCZ/3/2019

OGŁOSZENIE

ZAPROSZENIE DO SKŁADANIA OFERTY

Centralny Ośrodek Badania Odmian Roślin Uprawnych z siedzibą w Słupii Wielkiej,
zaprasza do złożenia oferty w postępowaniu na „Przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego
COBORU za rok 2019 i 2020” prowadzonym zgodnie z warunkami określonymi w załączonej specyfikacji
istotnych warunków zamówienia.

Informujemy, że niniejsze zaproszenie ofertowe nie stanowi oferty w myśl art. 66 Kodeksu Cywilnego, ani
zaproszenia w rozumieniu ustawy Prawo Zamówień Publicznych.

p.o. Z-ca DYREKTORA
ds. administracyjno-ekonomicznych

mgr Arkadiusz Sokołowski

.....
(podpis osoby upoważnionej)

CENTRALNY OŚRODEK BADANIA ODMIAN ROŚLIN UPRAWNYCH
w SŁUPI WIELKIEJ

63-022 Słupia Wielka

tel. (61) 28 523 41, [http:// www.coboru.pl](http://www.coboru.pl)
godziny pracy 7⁰⁰-15⁰⁰, od poniedziałku do piątku

Nr sprawy: TCZ/3/2019

SPECYFIKACJA ISTOTNYCH
WARUNKÓW ZAMÓWIENIA

na:

„Przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego
COBORU za lata 2019 i 2020”

postępowaniu wyłączonym z obowiązku stosowania przepisów ustawy Pzp,
o szacunkowej wartości zamówienia poniżej 30 000 €

Specyfikację zatwierdzam:

Z-ca Dyrektora
ds. finansowych
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Jarosław Zimniak

Słupia Wielka, dnia 07.11.2019

I. INFORMACJE WPROWADZAJĄCE

1. Centralny Ośrodek Badania Odmian Roślin Uprawnych w Słupi Wielkiej, z siedzibą w 63-022 Słupia Wielka zaprasza do składania ofert w postępowaniu prowadzonym na zasadach określonych przez Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi.
2. Przedmiotem postępowania jest przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego COBORU za lata 2019 i 2020, w zakresie określonym w punkcie II. SIWZ.
3. Postępowanie zostanie przeprowadzone na podstawie ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351) oraz niniejszej Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia.
4. Użyte w Specyfikacji terminy mają następujące znaczenie:
 - a. „Zamawiający” - Centralny Ośrodek Badania Odmian Roślin Uprawnych w Słupi Wielkiej (zwany dalej COBORU),
 - b. „Postępowanie” - postępowanie prowadzone przez Zamawiającego na podstawie niniejszej Specyfikacji,
 - c. „SIWZ” - niniejsza Specyfikacja istotnych Warunków Zamówienia,
 - d. „Zamówienie” - należy przez to rozumieć zamówienie publiczne, którego przedmiot został w sposób szczegółowy opisany w punkcie II SIWZ.
 - e. „Wykonawca” - podmiot, który ubiega się o wykonanie Zamówienia, złoży ofertę na wykonanie Zamówienia albo zawrze z Zamawiającym umowę w sprawie wykonania Zamówienia.

5. Dane Zamawiającego:

NIP:	786-16-97-911
Regon:	301631408
Dokładny adres do korespondencji:	Centralny Ośrodek Badania Odmian Roślin Uprawnych w Słupi Wielkiej, 63-022 Słupia Wielka
E-maile do korespondencji w sprawie Zamówienia:	j.zimniak@coboru.pl - w sprawie przedmiotu zamówienia a.nowicka@coboru.pl - w sprawach proceduralnych
Znak Postępowania:	TCZ/3/2019

II. OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA

1. Przedmiotem Zamówienia jest zbadanie sprawozdania finansowego za lata 2019 i 2020 Centralnego Ośrodka Badania Odmian Roślin Uprawnych w Słupi Wielkiej, agencji wykonawczej.
2. Wykonawca ma złożyć Raport i opinię z badania sprawozdania finansowego COBORU, uwzględniając ocenę prawidłowości i rzetelności rozliczenia ustalonej nadwyżki środków

finansowych za rok 2019, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi, z dnia 7 listopada 2011 r., w sprawie sposobu ustalania nadwyżki środków finansowych Centralnego Ośrodka Badania Odmian Roślin Uprawnych.

3. Miejsce realizacji Zamówienia: Centralny Ośrodek Badania Odmian Roślin Uprawnych w Słupi Wielkiej, 63-022 Słupia Wielka.
4. Dane Zamawiającego przewidywane na dzień bilansowy:

Suma bilansowa (tyś. zł)	W tym aktywa trwałe (tyś. zł)	Przychody ogółem (tyś. zł)	Przeciętne zatrudnienie (osoby)	Przeciętna ilość dowodów księgowych w miesiącu (szt.)
89 943	62 111	72 704	580	5 165

III. WYMAGANY TERMIN REALIZACJI ZAMÓWIENIA

Raport i opinię z badania sprawozdania finansowego należy wykonać do dnia 15 maja 2020 roku oraz do dnia 15 maja roku 2021.

IV. INFORMACJE O PRZETARGU

1. W tym Postępowaniu wadium ani zabezpieczenie należytego wykonania umowy nie jest wymagane.
2. Postępowanie prowadzone będzie w języku polskim, z zachowaniem formy pisemnej.
3. Wykonawca ma prawo złożyć tylko jedną ofertę i zaproponować jedną cenę na całość Zamówienia.
4. Zamawiający nie dopuszcza możliwości składania ofert częściowych lub wariantowych.

V. OPIS WARUNKÓW UDZIAŁU W POSTĘPOWANIU - WYMAGANE DOKUMENTY

1. Aktualny odpis z Krajowego Rejestru Sądowego lub informacja odpowiadająca, aktualnemu odpisowi, w formie wydruku pobranego ze strony internetowej w trybie art. 4 ust. 4aa ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 o Krajowym Rejestrze Sądowym (Dz.U.2019 r., poz.1500 j.t.) wystawionego (pobranego) nie wcześniej niż 6 miesięcy przed upływem terminu składania ofert.
2. Dokument potwierdzający wpis Wykonawcy na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów.
3. Wypełniony i podpisany formularz Oferty - wg. załącznika Nr 1 do SIWZ.

4. Oświadczenie podmiotu o spełnieniu warunków określonych przepisami art.69-73 Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. 2019 r.,1571 j.t.) - wg. załącznika Nr 2, (każda osoba wpisana do przeprowadzenia bilansu podpisuje niniejsze oświadczenie osobno).
5. Wykaz osób, które będą realizować Zamówienie z kserokopiami ich uprawnień - wg załącznika Nr 3.
6. Wykaz podmiotów (z ostatnich 5 lat), których sprawozdanie finansowe badał wykonawca - wg załącznika Nr 4.

VI. FORMA ZŁOŻENIA DOKUMENTÓW, STANOWIĄCYCH ZAWARTOŚĆ OFERTY

1. Dokumenty opisane w pkt. V. muszą być aktualne, czyli powinny odzwierciedlać rzeczywisty, nadal utrzymujący się stan faktyczny i prawny.
2. Dokumenty muszą być przedstawione w formie oryginału wg wskazań niniejszej SIWZ lub kserokopii, poświadczonej „za zgodność z oryginałem” . W przypadku dokumentu wielostronicowego na jednej ze stron takiego dokumentu należy zamieścić adnotację „poświadczam za zgodność z oryginałem stron” (Wykonawca powinien zaznaczyć ile stron dokumentu poświadcza). Adnotacja może być napisana odręcznie lub przystawiona pieczęć o tej treści. Aby poświadczenie było ważne dokument powinien być opatrzony odręcznym podpisem osoby uprawnionej.
3. Oferta oraz oświadczenia i zaświadczenia (w formie oryginału lub kserokopii poświadczonej za zgodność z oryginałem) muszą być podpisane przez te osoby, które są uprawnione do występowania w imieniu firmy (np. w przypadku spółki - przez osoby wymienione w Dziale 2 Krajowego Rejestru Sądowego).
4. Wykonawcy muszą spełnić wszystkie warunki i wymagania określone w niniejszej SIWZ. Nie spełnienie chociażby jednego z ww. warunków skutkować będzie wykluczeniem Wykonawcy z Postępowania.

VII. INFORMACJE O SPOSOBIE POROZUMIEWANIA SIĘ Z WYKONAWCAMI

1. Oświadczenia, wnioski, zawiadomienia oraz informacje Zamawiający oraz Wykonawcy przekazują emailem lub pisemnie.
2. Jeżeli Zamawiający lub Wykonawcy przekazują oświadczenia, wnioski, zawiadomienia oraz informacje emailem, każda ze stron na żądanie drugiej niezwłocznie potwierdza fakt ich otrzymania.
3. Korespondencję uważa się za złożoną w terminie, jeżeli jej treść dotarła do Zamawiającego przed upływem danego terminu.

VIII. OSOBY UPRAWNIONE DO POROZUMIEWANIA SIĘ Z WYKONAWCAMI

Przedstawiciele Zamawiającego uprawnieni do bezpośredniego kontaktowania się z Wykonawcami w siedzibie Centralnego Ośrodka Badania Odmian Roślin Uprawnych w Słupi Wielkiej (w godz. 7⁰⁰ - 15⁰⁰) są:

1. Z-ca Dyrektora ds. finansowych - Główny Księgowy – Jarosław Zimniak w sprawie przedmiotu zamówienia, tel. (61) 28 523 41 wew. 216
2. Specjalista ds. zamówień publicznych – Agnieszka Nowicka w sprawach proceduralnych, tel. (61) 28 523 41 wew. 211

IX. TERMIN, DO KTÓREGO WYKONAWCA BĘDZIE ZWIĄZANY ZŁOŻONĄ OFERTĄ

1. Wykonawca pozostaje związany ofertą 60 dni. Bieg terminu rozpoczyna się wraz z upływem terminu składania ofert.
2. W uzasadnionych przypadkach na co najmniej 3 dni przed upływem terminu związania Ofertą Zamawiający może tylko raz zwrócić się do Wykonawców o wyrażenie zgody na przedłużenie tego terminu o oznaczony okres, nie dłuższy jednak niż 60 dni.

X. OPIS SPOSOBU PRZYGOTOWANIA OFERT

1. Każdy Wykonawca może przedstawić tylko jedną ofertę na całość Zamówienia.
2. Oferta powinna być sporządzona w jednym egzemplarzu i być zgodna z formularzem Oferty, stanowiącym załącznik Nr 1 do SIWZ.
3. Do Oferty należy załączyć wszystkie dokumenty wymagane postanowieniami SIWZ.
4. Ofertę należy umieścić w nieprzeźroczystej, zaklejonej, nienaruszonej kopercie oznaczonej napisem:

Oferta na:

„Przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego COBORU za lata 2019 i 2020”

5. Na zewnętrznej kopercie należy podać nazwę i adres Wykonawcy, by umożliwić zwrot nie otwartej oferty w przypadku dostarczenia jej Zamawiającemu po terminie.
6. Opakowanie do celów transportowych nie jest traktowane jako element oferty.
7. Wykonawca może wprowadzić zmiany w złożonej ofercie lub ją wycofać, pod warunkiem, że uczyni to przed upływem terminu składania ofert. Zarówno zmiana jak i wycofanie oferty wymagają zachowania formy pisemnej.

XI. MIEJSCE ORAZ TERMIN SKŁADANIA OFERT

1. Ofertę należy złożyć w siedzibie Zamawiającego: Centralny Ośrodek Badania Odmian Roślin Uprawnych w 63-022 Słupia Wielka, pok. nr 102 - sekretariat, nie później niż do

dnia 19.11.2019 roku do godz.13.00. Decydujące znaczenie dla oceny zachowania terminu ma data wpływu oferty do Zamawiającego, a nie data jej wysłania przesyłką pocztową czy kurierską.

2. Wszystkie oferty otrzymane po wymienionym wyżej terminie zostaną zwrócone Wykonawcom bez otwierania.

XII. OPIS SPOSOBU OBLICZENIA CENY OFERTY

1. Cena powinna uwzględniać wszystkie koszty jakie będzie ponosił Wykonawca, łącznie z wynagrodzeniem za wszelkie obowiązki Wykonawcy związane z wykonaniem przedmiotu zamówienia (koszty noclegów, przejazdów itp.) , zgodnie z warunkami umowy (załącznik Nr 5 do SIWZ). Cena powinna również uwzględniać ewentualne ryzyko wynikające z okoliczności, których nie można było przewidzieć w chwili zawierania umowy.
2. Cena oferty jest ceną ryczałtową i obowiązuje bez zmian przez okres realizacji Zamówienia.
3. Nie będą prowadzone rozliczenia w walutach obcych.

XIII. KRYTERIA I ZASADY OCENY OFERT

Zamawiający zobowiązany jest do przesyłania ofert do Ministerstwa Rolnictwa i Rozwoju Wsi, gdzie komisja Ministerstwa rekomendować będzie wybór Wykonawcy. Ostateczną decyzję w tej sprawie podejmie Minister Rolnictwa i Rozwoju Wsi.

XIV. OCENA OFERT ORAZ WYBÓR NAJKORZYSTNIEJSZEJ OFERTY

1. W toku badania i oceny ofert Zamawiający może żądać od Wykonawców pisemnych wyjaśnień dotyczących treści złożonych ofert.
2. Po dokonaniu wyboru Wykonawcy przez MRiRW, Zamawiający powiadomi na piśmie o wyniku postępowania Wykonawcę którego ofertę wybrano.
3. Zamawiający przewiduje zmiany istotnych postanowień zawartej umowy w stosunku do treści oferty, na podstawie której dokonano wyboru wykonawcy polegające na dopuszczeniu zmiany ceny zamówienia brutto (ceny ofertowej) w przypadku urzędowej zmiany stawki podatku VAT. Stawka podatku VAT określana jest zgodnie z ustawą z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2019 r., poz. 1018).

XV. WARUNKI ZAWARCIA UMOWY O ZAMÓWIENIE PUBLICZNE

1. Z Wybrany Wykonawcą, będzie podpisana umowa na zasadach określonych w załączonym do SIWZ wzorze umowy (załącznik Nr 5), uwzględniając przepisy Ustawy o rachunkowości (Dz.U. 2019 r., poz.351) wymienione w art. 66 ust.5 pierwsza umowa o badanie sprawozdania finansowego jest zawierana z firmą audytorską na okres nie krótszy niż dwa lata z możliwością przedłużenia na kolejne co najmniej dwuletnie okresy”.
2. W zawiadomieniu o wyborze najkorzystniejszej oferty Zamawiający poinformuje Wykonawcę o terminie i miejscu zawarcia umowy. Umowa zostanie zawarta przed upływem okresu związania ofertą.
3. Płatność będzie dokonana przelewem w terminie 14 dni po wykonaniu prac i otrzymaniu prawidłowo wystawionej przez Wykonawcę faktury VAT. Płatność z zastosowaniem metody podzielonej płatności.

XVI. WYKAZ ZAŁĄCZNIKÓW

1. Załącznik Nr 1 - Formularz Oferty.
2. Załącznik Nr 2 - Oświadczenie o spełnieniu warunków określonych w art. 69-73 Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. 2019 r., poz.1571 j.t.).
3. Załącznik Nr 3 - Wykaz osób, które będą realizować zamówienie.
4. Załącznik Nr 4 - Wykaz podmiotów (z ostatnich 5 lat), które sprawozdanie finansowe badał wykonawca.
5. Załącznik Nr 5 - Wzór umowy.
6. Załącznik Nr 6 – Nota informacyjna

.....
miejsowość, dnia

O F E R T A

Pieczęć Wykonawcy:

.....
W odpowiedzi na zaproszenie do składania ofert w postępowaniu przetargowym nr TCZ/3/19, którego przedmiotem jest: „Przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego COBORU za lata 2019 i 2020”, składamy niniejszą Ofertę.

Wartość oferty za rok 2019 wynosi:

Wartość netto =

Wartość podatku vat 23 % =

Wartość oferty łącznie z podatkiem Vat = PLN

słownie:.....

Wartość oferty za rok 2020 wynosi:

Wartość netto =

Wartość podatku vat 23 % =

Wartość oferty łącznie z podatkiem Vat = PLN

słownie:.....

1. Oświadczamy, że:

- 1) powyższa cena zawiera wszystkie koszty związane z wykonaniem Zamówienia,
- 2) oferujemy termin realizacji Zamówienia do dnia 15.05.2020 oraz 15.05.2021,
- 3) przyjmujemy formę płatności przelewem w terminie 14 dni od daty dostarczenia faktury VAT,
- 4) zapoznaliśmy się ze Specyfikacją Istotnych Warunków Zamówienia i nie wnosimy do niej zastrzeżeń oraz uzyskaliśmy niezbędne informacje do przygotowania Oferty,
- 5) uważamy się za związanych niniejszą Ofertą na czas wskazany w dokumentacji przetargowej,
- 6) oświadczamy, że zawarte w dokumentacji warunki zamówienia zostały przez nas zaakceptowane i zobowiązujemy się, w przypadku wyboru naszej Oferty, do zawarcia umowy zgodnie z Wzorem Umowy (załącznik Nr 5 do SIWZ) , w miejscu i terminie wyznaczonym przez Zamawiającego.

2. Oferta została złożona nastronach / kartkach* podpisanych i kolejno ponumerowanych od nr..... do nr.....

3. Niniejszym informujemy, iż informacje składające się na Ofertę, zawarte na stronach od dostanowią tajemnicę przedsiębiorstwa w rozumieniu przepisów ustawy o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji i jako takie nie mogą być ogólnie udostępnione.

4. Integralną część Oferty stanowią następujące dokumenty:

- 1) Aktualny odpis z właściwego rejestru.
- 2) Dokument potwierdzający wpis Wykonawcy na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów.
- 3) Oświadczenie o spełnieniu warunków określonych w art. 69-73 Ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym(Dz. U. 2019.1571 j.t.)-wg załącznika Nr 2.
- 4) Wykaz osób, które będą realizować zamówienie z kserokopiami ich uprawnień - wg załącznika Nr 3.
- 5) Wykaz podmiotów (z ostatnich 5 lat), których sprawozdanie finansowe badał wykonawca - wg załącznika Nr 4.
- 6) Inne

*/*Niepotrzebne skreślić*

.....

*Podpis osoby upoważnionej
do reprezentowania Wykonawcy*

OŚWIADCZENIE

o spełnieniu warunków określonych w przepisach art. 69-73 w związku z art. 74 ust. 2
Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym
(Dz. U. 2019.1571 j.t.)

Przystępując do złożenia oferty na „Przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego
COBORU za lata 2019 i 2020” oświadczam, świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie
fałszywego oświadczenia, że jako firma audytorska:

1. spełniamy wymogi niezależności, o których mowa w art. 69-73;
2. nie istnieją zagrożenia dla ich niezależności oraz zastosowano zabezpieczenia w celu ich zminimalizowania;
3. dysponujemy kompetentnymi pracownikami, czasem i innymi zasobami umożliwiającymi odpowiednie przeprowadzenie badania;
4. osoba wyznaczona jako kluczowy biegły rewident posiada uprawnienia do przeprowadzania obowiązkowych badań sprawozdań finansowych uzyskane w państwie Unii Europejskiej, w którym wymagane jest badanie, w tym czy została wpisana do odpowiednich rejestrów biegłych rewidentów, prowadzonych w państwie Unii Europejskiej wymagającym badania.

.....
miejsowość, data

.....
*Podpis osoby upoważnionej
do reprezentowania Wykonawcy*

WYKAZ OSÓB

które będą wykonywać zamówienie (kserokopie uprawnień w załączeniu)

Lp.	Imię i nazwisko biegłego rewidenta	Uprawnienia*
		Nr leg.
		Nr leg.
		Nr leg.
		Nr leg.
		Nr leg.

* kserokopia uprawnień w załączeniu (poświadczona za zgodność z oryginałem),
dołączyć do oferty

.....
miejsowość, data

.....
Podpis osoby uprawnionej
do reprezentowania Wykonawcy

Wykaz podmiotów (z ostatnich 5 lat),
których sprawozdanie finansowe badał wykonawca

Lp.	Rodzaj zamówienia	Czas realizacji zamówienia od..... do	Nazwa Zamawiającego (adres)

.....
miejsowość, data

.....
Podpis osoby uprawnionej
do reprezentowania Wykonawcy

UMOWA
Nr TCZ/3/2019
o badanie sprawozdania finansowego

zawarta w dniu..... r. pomiędzy:
Centralny Ośrodek Badania Odmian Roślin Uprawnych w Słupi Wielkiej NIP: 7861697911, REGON:
301631408 reprezentowanym przez:
Dyrektora prof. Edwarda Gacka
zwanym w umowie „Zamawiającym”

a
firmą z siedzibą w przy ul.
Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS:, NIP:, REGON:
.....,

reprezentowaną przy zawieraniu niniejszej umowy przez:

.....

.....

zwaną dalej „Wykonawcą”.

§1

1. Do wyboru Wykonawcy niniejszej umowy nie mają zastosowania przepisy ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. (Dz.U. z 2019 r, poz. 1843) Prawo zamówień publicznych - zgodnie z art. 4 pkt. 8. Ustawy Pzp.
2. Podstawą do zawarcia umowy jest rezultat przeprowadzonego zaproszenia do składania ofert, na wykonanie usługi-badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy: 2019, 2020.

§2

1. Przedmiotem niniejszej umowy jest przeprowadzenie badania ustawowego sprawozdań finansowych dla Zamawiającego za następujące okresy:
 - 1) za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2019 roku,
 - 2) za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2020 roku,zwanej dalej *sprawozdaniem finansowym*, w celu przedłożenia Zamawiającemu odnośnie każdego ze Sprawozdań Finansowych sprawozdania z badania w formie pisemnej lub elektronicznej, zawierającego opinię biegłego rewidenta o zbadanym Sprawozdaniu finansowym lub odmowę wydania opinii, gdy biegły rewident nie jest w stanie wyrazić opinii o badanym Sprawozdaniu finansowym.
2. Strony zgodnie ustalają, że badanie zostanie przeprowadzone zgodnie z:
 - 1) mającymi zastosowanie do badania Sprawozdań Finansowych przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351),
 - 2) przepisami ustawy z dnia 11 maja 2017 roku ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. 2017 r. poz. 1089 z późn. zm.) **Ustawa o biegłych rewidentach**,
 - 3) Krajowymi Standardami Badania,
 - 4) Zasadami etyki zawodowej biegłych rewidentów.
3. Strony ustalają, iż niniejsza umowa nie obejmuje w szczególności jakichkolwiek form doradztwa na rzecz Zamawiającego w tym w szczególności w zakresie poprawności rozrachunków publicznoprawnych, tj. m.in. podatków, ceł i składek na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne.

§3

1. Wykonawca oświadcza, że jest firmą audytorską w rozumieniu Ustawy o biegłych rewidentach wpisaną na listę firm audytorskich prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem
2. Wykonawca oświadcza, że spełnia przewidziane przepisami powszechnie obowiązującymi wymagania w przedmiocie bezstronności i niezależności.
3. Zamawiający oświadcza, że nie są mu znane okoliczności, które miałyby wpływ na niezależność Wykonawcy.

§4

1. Strony zgodnie ustalają, że badanie Sprawozdania finansowego za rok wskazany w §2.1.1) niniejszej umowy rozpocznie się dnia roku i zostanie ukończone do dnia 15 maja kolejnego roku wraz ze sporządzeniem sprawozdania z badania. Termin rozpoczęcia i zakończenia badania Sprawozdania finansowego za rok wskazany w § 2.1.2) niniejszej umowy Strony ustalą do dnia 15 maja kolejnego roku.

2. Przedstawienie Wykonawcy Sprawozdania finansowego do badania za dany rok obrotowy wskazany w §2.1.1) nastąpi nie później niż do dnia 30 marca 2020 roku.

3. Wykonawca zastrzega, że dochowanie terminów opisanych w punkcie 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 Wykonawcy w terminach ustalanych przez Wykonawcę niezbędnych lub wymaganych do przeprowadzenia badania Sprawozdania finansowego danych, informacji i dokumentów.

§5

1. Wykonawca przeprowadzi badanie Sprawozdania finansowego przy pomocy biegłych rewidentów oraz innych członków zespołu wykonujących badanie będących pracownikami Zamawiającego lub osobami współpracującymi z Wykonawcą na podstawie umów cywilnoprawnych.

3. Odpowiedzialność wobec Zamawiającego za przeprowadzenie badania ponosi Wykonawca.

§6

1. Wynikiem każdego przeprowadzonego badania Sprawozdania finansowego będzie sporządzone przez Wykonawcę sprawozdanie z badania (zwane dalej Sprawozdanie z badania).

2. Sprawozdanie z badania zostanie sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach i Krajowymi Standardami Badania.

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 pisemnie w 5 egzemplarzach w języku polskim.

5. Sprawozdanie z badania zostanie przekazane Zamawiającemu w terminie 7 dni od dnia zakończenia czynności badania danego Sprawozdania finansowego.

§7

1. Wykonawca 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.

2. Wykonawca oświadcza, że do przestrzegania tajemnicy zawodowej zobowiązane są również inne osoby, którym udostępniono informacje objęte tą tajemnicą, chyba, że do ich ujawnienia zobowiązują odrębne przepisy.

§8

1. Zamawiający oświadcza, iż 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 oraz 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 i 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 zobowiązuje się:
 - 1) niezwłocznie 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, dokumenty, oraz inne sprawy, co do których Zamawiający jest świadomy, że mają znaczenie dla sporządzania sprawozdań finansowych,
 - 3) udostępnić Wykonawcy rzetelne Sprawozdanie finansowe najpóźniej do dnia 1 kwietnia następnego roku niż rok badany,
 - 4) podać Wykonawcy daty przeprowadzania spisu z natury w celu umożliwienia ich obserwacji,
 - 5) na żądanie Wykonawcy umożliwić mu przeprowadzenie wyrywkowych 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) przechowywać Sprawozdanie finansowe wraz ze sprawozdaniem z badania w sposób określony przez przepisy prawa.
4. 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 Zamawiający może na potrzeby badania poprosić Zamawiającego.
5. W przypadku nie wywiązania się przez Zamawiającego z któregokolwiek z obowiązków zawartych w punktach powyżej, powodującego opóźnienie w rozpoczęciu lub zakończeniu badania, Wykonawca zastrzega sobie prawo przesunięcia terminu zakończenia badania, sporządzenia oraz doręczenia Sprawozdania z badania o czas wywołany zachowaniem Zamawiającego.

§9

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 Wykonawcy w związku z badaniem Sprawozdania finansowego,

§10

1. Wykonawca przeprowadzi badanie poszczególnych Sprawozdań finansowych. Badanie Sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że Sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych zniekształceń spowodowanych błędem lub oszustwem.
2. Strony oświadczają, że są świadome i akceptują fakt, iż uzyskanie całkowitej pewności w powyższym zakresie nie jest możliwe ze względu na wpisany w charakter badania Sprawozdania finansowego czynnik zawodowego osądu oraz czynnik próby polegający m.in. na sprawdzeniu w sposób wyrywkowy dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają dane zawarte w Sprawozdaniu finansowym. Wykonawca projektuje swoje badanie w taki sposób, by wykryć zniekształcenia, które mogłyby mieć istotny wpływ na Sprawozdanie finansowe. Wykonawca nie jest w stanie zbadać wszystkich transakcji, które miały miejsce w ciągu roku obrotowego objętego Sprawozdaniem finansowym. Mając powyższe na względzie Zamawiający przyjmuje do wiadomości i akceptuje, że istnieje ryzyko, iż niektóre istotne zniekształcenia Sprawozdań finansowych w tym spowodowane błędem lub oszustwem lub uchybienia w księgach rachunkowych Zleceniodawcy nie zostaną wykryte, mimo iż badanie zostało poprawnie zaplanowane i przeprowadzone zgodnie z obowiązującymi standardami badania. Strony są zgodne, że powyższe czynniki wykluczają możliwość udzielenia przez Wykonawcę jakiegokolwiek gwarancji, co do dokładności i kompletności poszczególnych Sprawozdań finansowych.
3. Strony są zgodne, że badanie Sprawozdania finansowego polega na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w Sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia Sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez kierownictwo Zamawiającego wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji Sprawozdania finansowego.
4. Dokonując oceny ryzyka, Wykonawca bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania przez Zamawiającego Sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii o skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki. Jednakże Wykonawca poinformuje na piśmie o wszelkich znaczących, mających znaczenie dla badania Sprawozdania finansowego, słabościach kontroli wewnętrznej, które zostaną wykryte podczas badania.
5. Strony są zgodne, że badanie Sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone w celu sporządzenia przez Wykonawcę na piśmie Sprawozdania z badania zawierającego elementy wskazane w Ustawie o biegłych rewidentach, w tym stwierdzającego, czy Sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami dotyczącymi rachunkowości oraz sprawozdawczości finansowej, a także z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.
6. Wykonawca poinformuje Zamawiającego o zauważonych w trakcie badania naruszeniach prawa i przepisów.

§11

1. W razie nie wykonania umowy w terminie określonym w §7, pkt.5 lub jej nienależytego wykonania Zamawiający obciąży Wykonawcę karami umownymi po pisemnym wezwaniu:
 - a) za opóźnienie w wykonaniu przedmiotu zamówienia z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy, – w wysokości 0,3 % wynagrodzenia netto Wykonawcy za każdy rozpoczęty dzień opóźnienia, ale nie więcej niż 20% wynagrodzenia netto Wykonawcy; jeżeli opóźnienie przekroczy 30 dni Zamawiający może odstąpić od umowy w całości;

b) za odstąpienie od umowy w całości lub części albo jej rozwiązanie przez którąkolwiek ze stron z powodu okoliczności za które odpowiada Wykonawca – w wysokości 10% wynagrodzenia netto Wykonawcy.

2. Zapłata kar umownych z tytułów, o których mowa w ust.1 lit. a) i ust.1 lit. b) jest niezależna.

3. W przypadku niedotrzymania terminu zapłaty z winy Zamawiającego, Wykonawca może naliczyć odsetki w wysokości ustawowej dla zobowiązań cywilnoprawnych wg prawa polskiego, licząc od kwoty objętej opóźnieniem.

4. W przypadku, jeśli Zamawiający albo Wykonawca odstąpi od niniejszej umowy w całości lub części albo ją rozwiąże z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy, wówczas Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w wysokości 10% kwoty netto wynagrodzenia Wykonawcy.

5. W przypadku, jeśli Wykonawca odstąpi od niniejszej umowy w całości lub części albo ją rozwiąże z przyczyn leżących po stronie Zamawiającego, wówczas Wykonawca może żądać od zamawiającego zapłaty kary umownej w wysokości 10% kwoty netto wynagrodzenia Wykonawcy, pomniejszonej o wartość wynagrodzenia brutto Wykonawcy za zrealizowany przedmiot zamówienia. Powyższe nie dotyczy sytuacji opisanej powyżej zgodnie z art. 145 ustawy Pzp.

6. Zamawiający zastrzega sobie możliwość dochodzenia odszkodowania uzupełniającego na zasadach ogólnych w przypadku, gdy szkoda będzie wyższa od otrzymanej kary umownej.

§12

1. Wynagrodzenie Wykonawcy za wykonanie przedmiotu umowy Strony ustalają na kwotę netto zł plus obowiązujący podatek VAT 23% tj. kwotę brutto zł (słownie: złotych).

2. W podaną cenę zostały wliczone wszelkie koszty związane z realizacją przedmiotu zamówienia, w tym m.in. koszty dostarczenia przedmiotu zamówienia do siedziby Zamawiającego oraz ubezpieczenie zgodnie z ofertą Wykonawcy. W związku z tym Wykonawca nie może żądać od Zamawiającego pokrycia jakichkolwiek kosztów dodatkowych.

3. Strony wzajemnie oświadczają, iż są płatnikami podatku VAT.

NIP Zamawiającego: 7861697911;

NIP Wykonawcy:

4. Płatność wynagrodzenia będzie realizowana za całość przedmiotu zamówienia na podstawie faktury VAT wystawionej za zrealizowany przedmiot zamówienia. Podstawą do wystawienia faktury za zrealizowany przedmiot zamówienia jest podpisanie przez Zamawiającego protokołu zdawczo – odbiorczego dotyczącego całości przedmiotu zamówienia, bez zastrzeżeń.

5. Nie dopuszcza się wystawienia faktury na fragment przedmiotu zamówienia, chyba że Zamawiający wyrazi na to zgodę w odrębnym aneksie. W aneksie takim Zamawiający szczegółowo ustali ilość faktur częściowych oraz sposób odbioru przedmiotu zamówienia.

6. Zamawiający dokona przelewu wynagrodzenia Wykonawcy na jego rachunek bankowy, podany w treści faktury, w terminie 14 dni od daty otrzymania prawidłowej i zgodnej z umową faktury. Datą spełnienia świadczenia jest data obciążenia rachunku bankowego Zamawiającego.

7. Podane w umowie wynagrodzenie łączne brutto Wykonawcy jest ostateczne i nie może ulec zwiększeniu w trakcie realizacji umowy.

8. W podaną w ust. 1. niniejszego paragrafu cenę zostały wliczone wszelkie koszty związane z realizacją przedmiotu zamówienia. W związku z tym Wykonawca nie może żądać od Zamawiającego pokrycia jakichkolwiek kosztów dodatkowych.

§13

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. Różnice poglądów w sprawie stosowania zasad rachunkowości lub standardów badania nie stanowią uzasadnionej podstawy rozwiązania umowy.

§14

1. Sprawy nieobjęte niniejszą umową są regulowane przez Kodeks cywilny, Ustawę o rachunkowości, Ustawę o biegłych rewidentach i RODO.
2. Gdyby którekolwiek z postanowień Umowy zostało uznane za nieważne lub niewywierające skutków prawnych, nie wpłynie to na wiążący charakter pozostałych postanowień Umowy. Niezależnie od powyższego – w takim przypadku obie Strony niniejszej Umowy zobowiązane są uzgodnić zastąpienie postanowienia, które zostało uznane za nieważne lub niewywierające skutków prawnych, postanowieniem nowym o treści najbardziej zbliżonej do poprzedniego.
3. Spory mogące wyniknąć z realizacji niniejszej umowy będą rozstrzygane przez sąd powszechny właściwy dla siedziby Zleceniobiorcy.
4. Niniejsza umowa może zostać zmieniona tylko na piśmie pod rygorem nieważności.
5. Umowę sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze Stron.

ZAMAWIAJĄCY

WYKONAWCA

Informacja na temat ochrony danych osobowych

Zawiadamiamy, że w związku ze skierowaniem do nas wniosku, dojdzie do gromadzenia i wykorzystywania informacji na Państwa temat - tak zwanego przetwarzania danych osobowych.

Dane osobowe (w rozumieniu art. 4 ust. 1 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) (dalej RODO)) to wszelkie informacje dotyczące zidentyfikowanej lub możliwej do zidentyfikowania osoby fizycznej. Informacje te podlegają prawnej ochronie. W związku z powyższym, prosimy zapoznać się z poniższą informacją:

1. Informujemy, że Administratorem Państwa danych osobowych zawartych we wniosku jest Centralny Ośrodek Badania Odmian Roślin Uprawnych z siedzibą w Słupi Wielkiej, kod pocztowy 63-022., email: sekretariat@coboru.pl
2. Administrator powołał tzw. Inspektora Ochrony Danych, do którego można kierować wszelkie wnioski związane z Państwa prywatnością. Sugerujemy kontakt pocztą elektroniczną na adres iod@coboru.pl
3. Podstawą prawną (czyli okolicznością uzasadniającą) wykorzystania Państwa danych osobowych jest niezbędność podjęcia takich działań do realizacji postanowień umowy, a także, wcześniej, do zawarcia umowy (art. 6 ust. 1 lit. b RODO). Jeżeli proces zawarcia umowy poprzedzony jest koniecznością rozstrzygnięcia przetargu, na Administratorze ciąży również obowiązek przetwarzania w celu wywiązania się z wymogów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. prawo zamówień publicznych (art. 6 ust. 1 lit. c RODO).
4. Dokumentacja rozliczeniowa powstała w związku ze współpracą, w oparciu o nadmienioną umowę, podlega obowiązkowi przechowywania z uwagi na wymóg prawny, a w szczególności, z uwagi na obowiązki wynikające z ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa oraz ustawy z dnia z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (art. 6 ust. 1 lit. c RODO).
5. Po zakończeniu świadczenia usług w oparciu o wspomnianą umowę, Administrator będzie przechowywał informacje pozwalające na udokumentowanie przebiegu współpracy w celu ewentualnego ustalenia, dochodzenia lub obrony przed roszczeniami, w oparciu o przesłankę prawnie uzasadnionego interesu Administratora (art. 6 ust. 1 lit. f RODO).
6. Celem przetwarzania jest zebranie i wybór ofert, komunikacja z oferentami, zredagowanie i zawarcie umowy współpracy, rozliczenie współpracy, nadzór nad przebiegiem współpracy i ewentualna komunikacja lub inna forma przetwarzania, która jest niezbędna dla prawidłowego przebiegu tej współpracy oraz, ostatecznie, przechowywanie dokumentacji związanej ze współpracą w celach dowodowych i sprawozdawczych oraz ewentualne ustalenie, dochodzenie lub obrona przed roszczeniami.
7. Administrator wspiera się przy realizacji tych procesów usługami:
 - a. dostawcy usługi poczty elektronicznej;

- b. dostawcy oprogramowania ERP jako usługi.
 - c. Państwa dane mogą być również przekazane (udostępnione) Ministerstwu Rolnictwa i Rozwoju Wsi w związku z obowiązkiem prowadzenia przez COBORU sprawozdawczości finansowej
8. Ponadto, Państwa dane zostaną upublicznione, z mocy prawa, w trybie przewidzianym ustawą z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej.
 9. Wszelkie zapytania, wnioski lub skargi prosimy kierować do naszego IOD na adres e-mail: iod@coboru.pl
 10. Dane osobowe kontrahentów przetwarzane są przez okres trwania umowy, a następnie przez okres ewentualnych roszczeń (przeważnie, 10 lat).
 11. W związku z wykorzystaniem Państwa danych osobowych, przysługuje Państwu prawo dostępu do dotyczących Państwa danych. Możecie Państwo także wezwać administratora do sprostowania danych oraz ograniczenia (wstrzymania) ich przetwarzania do momentu dokonania skutecznej aktualizacji. Przysługuje Państwu również prawo do przenoszenia danych.
 12. Możecie Państwo także zawiadomić organ nadzoru (Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych) jeżeli uznacie Państwo, że działania Administratora są niezgodne z prawem.
 13. Informacje na Państwa temat nie są procesowane w sposób zautomatyzowany w celu podjęcia wiążących Państwa decyzji.
 14. Podanie danych jest obowiązkiem wynikającym z przepisów prawa lub jest dobrowolne, ale niezbędne do zawarcia umowy. Konsekwencją ich niepodania danych będzie odrzucenie Państwa oferty i brak możliwości nawiązania współpracy.