

Gdańsk, dnia 20 listopada 2014 roku

**ZAPYTANIE OFERTOWE**  
**na badanie sprawozdania finansowego Metropolitalnego Związku Komunikacyjnego**  
**Zatoki Gdańskiej za 2014 rok.**

**numer sprawy : MZKZG/O/15/14**

**ROZDZIAŁ I. NAZWA I ADRES ZAMAWIAJĄCEGO, NUMER TELEFONU, NUMER FAKSU, ADRES POCZTY ELEKTRONICZNEJ, DNI I GODZINY PRACY, TRYB POSTĘPOWANIA O UDZIELENIE ZAMÓWIENIA:**

Metropolitalny Związek Komunikacyjny Zatoki Gdańskiej (zwany dalej również MZKZG)  
ul. Sobótki 9  
80-247 Gdańsk  
numer telefonu: 58-342-25-00  
numer faksu: 58-342-24-99  
e-mail: [sekretariat@mzkzg.org](mailto:sekretariat@mzkzg.org)

Dni i godziny pracy Zamawiającego:  
od poniedziałku do piątku (dni robocze) w godz. 7.30 – 15.30

Niniejsze postępowanie prowadzone jest zgodnie z postanowieniami:

- a) „Regulaminu udzielania zamówień, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty określonej w art. 4 pkt. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r., poz. 907 z późn.zm.) przez Metropolitalny Związek Komunikacyjny Zatoki Gdańskiej” dostępnego na stronie internetowej Zamawiającego: <http://bip.mzkzg.org>
- b) w trybie zapytania ofertowego na podstawie §4 lit.b) ww. Regulaminu wskazanego w lit.a).

**ROZDZIAŁ II. OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA (ZAPYTANIA OFERTOWEGO):**

1. Przedmiotem niniejszego zapytania ofertowego jest przeprowadzenie przez Wykonawcę na rzecz Zamawiającego badania sprawozdania finansowego Zamawiającego za 2014 rok, składającego się z:  
- bilansu z wykonania budżetu,  
- rachunku zysków i strat,  
- zestawienia zmian w funduszu.

Dodatkowe informacje dotyczące przedmiotu zamówienia (zapytania ofertowego) zawiera załącznik numer 3 do niniejszego zapytania ofertowego.

2. Sprawozdanie finansowe zdefiniowane zostało na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (tj. Dz.U. z 2013 r., poz. 289).

Zgodnie z ww. rozporządzeniem sprawozdanie finansowe za 2014 rok należy przekazać do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w terminie do 30 kwietnia 2014 roku. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, obejmujący 12 (dwanaście) kolejnych miesięcy od 01 stycznia do 31 grudnia.

**3.** W wyniku przeprowadzonego badania Wykonawca przekaze Zamawiającemu:

- opinię niezależnego biegłego rewidenta o prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego w 3 (trzech) egzemplarzach,
- raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego w 3 (trzech) egzemplarzach,
- wystąpienie, zawierające wykaz uchybień w systemie rachunkowości i kontroli wewnętrznej – w przypadku stwierdzenia uchybień.

**4.** Badanie sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone z uwzględnieniem:

- przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2013 r., poz. 330 z późn.zm.)
- przepisów ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. Nr 77, poz. 649 z późn. zm.),
- postanowień Norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów,
- przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2013 r., poz. 885 z późn.zm.) oraz wydanych na jej podstawie aktów wykonawczych.

**5.** Badanie sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone na tak dobranych próbkach ksiąg i dowodów księgowych, aby dokumentacja stanowiła wystarczającą podstawę do sformułowania opinii o badanym sprawozdaniu finansowym. Próbkę ksiąg i dowodów zostaną do badania z uwzględnieniem rezultatów przeglądu funkcjonowania systemów rachunkowości i kontroli wewnętrznej Zamawiającego.

**6.** Badanie sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone w siedzibie Zamawiającego: ul. Sobótki 9, 80-247 Gdańsk.

**7.** Opinia biegłego rewidenta będzie w szczególności zawierać stwierdzenia wymagane przepisami art.65 ust. 2-4 ustawy o rachunkowości.

**8.** Raport biegłego rewidenta będzie w szczególności zawierać stwierdzenia wymagane przepisami art. 65 ust. 5 ustawy o rachunkowości.

**9.** W przypadku wydania opinii zawierającej zastrzeżenia, co do prawidłowości lub rzetelności sprawozdania finansowego, wydania o nim opinii negatywnej lub odmowy wydania opinii, Wykonawca przekaze Zamawiającemu stosowne pisemne uzasadnienie ich przyczyn.

**10.** W przypadku zrzeczenia się wyrażenia opinii o sprawozdaniu finansowym na skutek ograniczenia zakresu lub metody badań z przyczyn leżących po stronie Zamawiającego, zostaną wyczerpująco przedstawione tego powody na piśmie.

**11.** Rezultaty badania sprawozdania finansowego mogą być udostępnione wyłącznie organom upoważnionym przepisami prawa.

Wykonawca zachowa w tajemnicy fakty i okoliczności poznane w toku badania.

12. Zamawiający nie dopuszcza składania ofert częściowych.

13. Zamawiający wymaga, aby przedmiot zamówienia był wykonany zgodnie z postanowieniami zawartymi we WZORZE UMOWY (stanowiącym załącznik numer 2 do niniejszego zapytania ofertowego).

### **ROZDZIAŁ III. WARUNKI PŁATNOŚCI:**

wskazane we WZORZE UMOWY stanowiącym załącznik numer 2 do niniejszego zapytania ofertowego.

### **ROZDZIAŁ IV. TERMIN REALIZACJI PRZEDMIOTU ZAPYTANIA OFERTOWEGO:**

Od dnia 17 lutego 2015 roku do dnia 3 marca 2015 roku.

### **ROZDZIAŁ V. FORMA ZŁOŻENIA OFERTY:**

1. Ofertę (na FORMULARZU OFERTY stanowiącym załącznik numer 1 do zapytania ofertowego) wraz z załącznikami należy złożyć w formie pisemnej (osobiście, listownie) na adres:

Metropolitalny Związek Komunikacyjny Zatoki Gdańskiej  
ul. Sobótki 9  
80-247 Gdańsk

2. Ofertę należy sporządzić w języku polskim, czytelnie .

3. Oferta musi być podpisana przez Wykonawcę (osobę uprawnioną do reprezentowania Wykonawcy zgodnie z dokumentami potwierdzającymi dopuszczenie do obrotu prawnego) lub jego pełnomocnionego przedstawiciela (**pełnomocnictwo winno zostać złożone wraz z ofertą – w formie oryginału, kopii poświadczonej za zgodność z oryginałem przez Wykonawcę lub kopii poświadczonej notarialnie**).

4. Ofertę wraz ze wszystkimi załącznikami należy umieścić w zamkniętej kopercie opatrzonej następującymi napisami:

<p><b>ZAPYTANIE OFERTOWE - znak: MZKZG/O/15/14</b> <b>Oferta – BADANIE BILANSU</b> <b>Nazwa i siedziba Wykonawcy</b> <b>Nie otwierać przed: 28 LISTOPADA 2014 ROKU GODZ. 10.30</b></p>
--

**W PRZYPADKU UMIESZCZENIA OFERTY W KOPERCIE NIE ZAWIERAJĄCEJ WYŻEJ WYMIENIONYCH OZNACZEŃ – ZAMAWIAJACY NIE BĘDZIE PONOSIŁ ŻADNEJ ODPOWIEDZIALNOŚCI Z TYTUŁU OTWARCIA KOPERTY PRZED UPLYWEM TERMINU SKŁADANIA OFERT.**

## **ROZDZIAŁ VI. MIEJSCE I TERMIN SKŁADANIA OFERT, MIEJSCE I TERMIN OTWARCIA OFERT, TERMIN ZWIĄZANIA OFERTĄ::**

### **1. Miejsce składania ofert :**

Metropolitalny Związek Komunikacyjny Zatoki Gdańskiej  
ul. Sobótki 9  
80-247 Gdańsk  
Sekretariat

Termin składania ofert : **28 listopada 2014 roku do godz. 10.00**

### **2. Miejsce otwarcia ofert :**

Metropolitalny Związek Komunikacyjny Zatoki Gdańskiej  
ul. Sobótki 9  
80-247 Gdańsk  
Sekretariat

Termin otwarcia ofert : **28 listopada 2014 roku o godz. 10.30**

### **3. Termin związania ofertą – 30 (słownie: trzydzieści) dni od upływu terminu składania ofert.**

## **ROZDZIAŁ VII. OPIS WARUNKÓW UDZIAŁU W POSTĘPOWANIU :**

1/ O udzielenie zamówienia mogą ubiegać się Wykonawcy, którzy posiadają uprawnienia niezbędne do wykonania przedmiotu zamówienia.

Warunek ten zostanie spełniony, jeżeli Wykonawca posiada uprawnienia niezbędne do wykonania przedmiotu zamówienia, tj. posiada:

a) zaświadczenie potwierdzające uprawnienia Wykonawcy do badania sprawozdania finansowego, tj. wpis na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów

oraz

b) zaświadczenie potwierdzające wpisanie osób uprawnionych do badania sprawozdania finansowego do rejestru biegłych rewidentów.

2/ O udzielenie zamówienia mogą ubiegać się Wykonawcy, którzy dysponują osobami zdolnymi do wykonania zamówienia.

Warunek ten zostanie spełniony, jeżeli Wykonawca dysponuje zespołem, który przeprowadzi badanie oraz osobami posiadającymi uprawnienia biegłego rewidenta.

### **UWAGA:**

Ocena spełniania przez Wykonawcę w/w warunku udziału w zapytaniu ofertowym zostanie dokonana na podstawie złożonych w tym postępowaniu przez Wykonawcę – dokumentów i oświadczeń wskazanych w Rozdziale VIII zapytania ofertowego pkt. 2 ppkt.2.2 orz pkt.2 ppkt.2.3 - wg formuły „spełnia/nie spełnia”.

## **ROZDZIAŁ VII. WYKAZ DOKUMENTÓW I OŚWIADCZEŃ, JAKIE ZOBOWIĄZANI SĄ ZŁOŻYĆ WRAZ Z OFERTĄ – WYKONAWCY W CELU POTWIERDZENIA SPEŁNIENIA WARUNKÓW UDZIAŁU W POSTĘPOWANIU:**

Wykonawca jest zobowiązany do złożenia wraz z ofertą :

1. aktualnego odpisu z właściwego rejestru lub z centralnej ewidencji i informacji o działalności gospodarczej, jeżeli odrębne przepisy wymagają wpisu do rejestru lub ewidencji - wystawionego nie wcześniej niż 6 miesięcy przed upływem terminu składania ofert\*;
2. oświadczeń (na załączniku numer 1 do zapytania ofertowego FORMULARZ OFERTY) potwierdzających , że Wykonawca :
  - 2.1. zapoznał się z zapytaniem ofertowym dotyczącym postępowania – numer sprawy: MZKZG/O/15/14 (w tym - opisem przedmiotu zamówienia) i nie wnosi do niego zastrzeżeń;
  - 2.2. posiada uprawnienia niezbędne do wykonania przedmiotu zamówienia, tj.:
    - a) zaświadczenie potwierdzające uprawnienia Wykonawcy do badania sprawozdania finansowego, tj. wpis na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, oraz
    - b) zaświadczenie potwierdzające wpisanie osób uprawnionych do badania sprawozdania finansowego do rejestru biegłych rewidentów;
  - 2.3. posiada niezbędną wiedzę i doświadczenie oraz dysponuje potencjałem technicznym, a także osobami zdolnymi do wykonania zamówienia, tj.:
    - a) dysponuje zespołem, który przeprowadzi badanie oraz osobami posiadającymi uprawnienia biegłego rewidenta;
  - 2.4. znajduje się w sytuacji ekonomicznej i finansowej zapewniającej wykonanie zamówienia;
  - 2.5. jest związany ofertą przez okres 30 (słownie: trzydziestu) dni od upływu terminu składania ofert;
  - 2.6. zobowiązuje się do zawarcia umowy zgodnej ze wzorem umowy stanowiącym załącznik numer 2 do zapytania ofertowego, w miejscu i terminie wskazanym przez Zamawiającego
3. wypełnionego FORMULARZA OFERTY stanowiącego załącznik numer 1 do zapytania ofertowego.

\* a) Jeżeli Wykonawca ma siedzibę lub miejsce zamieszkania poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, zamiast dokumentu wskazanego w pkt.1 – składa dokument lub dokumenty wystawione w kraju, w którym ma siedzibę lub miejsce zamieszkania, potwierdzające, że nie otwarto jego likwidacji ani nie ogłoszono upadłości – wystawione nie wcześniej niż 6 miesięcy przed upływem terminu składania ofert.

b) Jeżeli w kraju miejsca zamieszkania osoby lub w kraju, w którym Wykonawca ma siedzibę lub miejsce zamieszkania, nie wydaje się dokumentów -wskazanych w pkt. 1, zastępuje się je dokumentem zawierającym oświadczenie, w którym określa się także osoby uprawnione do reprezentacji Wykonawcy, złożone przed właściwym organem sądowym, administracyjnym albo organem samorządu zawodowego lub gospodarczego odpowiednio kraju miejsca zamieszkania osoby lub kraju, w którym Wykonawca ma siedzibę lub miejsce zamieszkania, lub przed notariuszem. Postanowienia lit.a) stosuje się odpowiednio.

**Każdy z Wykonawców jest zobowiązany złożyć dokumenty wymagane przez Zamawiającego w jednej z następujących form:**

- oryginały
- kserokopie poświadczone za zgodność z oryginałem przez Wykonawcę

## **ROZDZIAŁ VIII. KRYTERIUM OCENY OFERT I JEGO ZNACZENIE:**

1. Dokonując wyboru oferty - Zamawiający będzie się kierował następującym kryterium - ocenionym wg podanych niżej zasad:

### 1.1. Oceniane kryterium i jego ranga w ocenie :

Lp.	KRYTERIUM	RANGA
1.	Cena	100 %

1.2. Wartość punktowa za kryterium - cena - obliczona będzie wg następującego wzoru:

$$P_1 = \frac{C_{\min}}{C_{\text{bad}}} \times R \times 100$$

gdzie:

$P_1$  – punktacja za kryterium „cena”,

$C_{\min}$  – najniższa zaoferowana cena (brutto) - na podstawie danych zawartych w FORMULARZU OFERTY (załącznik numer 1 do zapytania ofertowego),

$C_{\text{bad}}$  – cena oferty rozpatrywanej (brutto) - na podstawie danych zawartych w FORMULARZU OFERTY (załącznik numer 1 do zapytania ofertowego),

R – ranga przyznana danemu kryterium;

1.3. Zamawiający udzieli zamówienia Wykonawcy, którego oferta :

- odpowiada wszystkim wymaganiom określonym w „Regulaminie w sprawie obowiązujących w Metropolitalnym Związku Komunikacyjnym Zatoki Gdańskiej procedur udzielania zamówień o wartości nieprzekraczającej równowartości kwoty 14 000 euro”,
- odpowiada wszystkim wymaganiom określonym w zapytaniu ofertowym,
- została uznana za najkorzystniejszą w oparciu o podane kryterium oceny (uzyskała największą liczbę punktów).

2. Wykonawca jest zobowiązany do określenia w FORMULARZU OFERTY (załącznik numer 1 do zapytania ofertowego) ceny ryczałtowej jako ceny kompletnej i jednoznacznej.

3. Cena ryczałtowa musi obejmować:

- a) cenę ryczałtową za realizację przedmiotu zamówienia (opisanego w Rozdz. II zapytania ofertowego, pkt. 1-11), w tym wszelkie koszty niezbędne do wykonania przedmiotu zamówienia,
- b) podatek VAT.

4. Cena ryczałtowa przedstawiona przez Wykonawcę w FORMULARZU OFERTY nie będzie podlegała zmianom w trakcie realizacji przedmiotu zamówienia.

5. Waluta ceny – PLN.

**ROZDZIAŁ IX. OSOBA UPRAWNIONA DO POROZUMIEWANIA SIĘ  
Z WYKONAWCAMI:**

p. Agnieszka Zielińska – Podinspektor ds. organizacyjno-administracyjnych,  
tel.: 58 342-25-00 – dni robocze w godzinach: 7:30 – 15:30.

**ZAŁĄCZNIK NUMER 1 DO ZAPYTANIA OFERTOWEGO  
FORMULARZ OFERTY**

....., dnia .....  
/pieczętka nagłówkowa Wykonawcy/ ..... /miejsowość/

**OFERTA**

**na badanie sprawozdania finansowego Metropolitalnego Związku Komunikacyjnego  
Zatoki Gdańskiej za 2014 rok  
numer sprawy: MZKZG/O/15/14**

**I. DANE WYKONAWCY:**

.....  
[nazwa /imię i nazwisko Wykonawcy]

.....  
[siedziba/miejsce zamieszkania Wykonawcy]

numer telefonu.....numer faksu.....

adres e-mail Wykonawcy do korespondencji z Zamawiającym drogą elektroniczną  
.....

REGON:.....NIP.....

NUMER RACHUNKU BANKOWEGO: .....

**II. CENA RYCZAŁTOWA:**

Oferuję wykonanie przedmiotu zamówienia za:

**CENĘ BRUTTO\*:**.....(słownie: .....  
.....) złotych

**podatek VAT :** .....(słownie: .....  
.....) złotych



\*Cena ryczałtowa musi obejmować:

- a) cenę ryczałtową za realizację przedmiotu zamówienia (opisanego w Rozdz. II zapytania ofertowego, pkt. 1-11), w tym wszelkie koszty niezbędne do wykonania przedmiotu zamówienia,
- b) podatek VAT.

UWAGA: cena musi być zaokrąglona do dwóch miejsc po przecinku, czyli z dokładnością do jednego grosza (zgodnie z zasadami matematyki).

### **III. OŚWIADCZENIA:**

Oświadczam, że:

1. zapoznałem się z zapytaniem ofertowym – numer sprawy: MZKZG/O/15/14 (w tym - opisem przedmiotu zamówienia) i nie wnoszę do niego zastrzeżeń;
2. posiadam uprawnienia niezbędne do wykonania przedmiotu zamówienia, tj.:
  - a) zaświadczenie potwierdzające uprawnienia Wykonawcy do badania sprawozdania finansowego, tj. wpis na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, oraz
  - b) zaświadczenie potwierdzające wpisanie osób uprawnionych do badania sprawozdania finansowego do rejestru biegłych rewidentów;
3. posiadam niezbędną wiedzę i doświadczenie, niezbędną wiedzę i doświadczenie oraz dysponuje potencjałem technicznym, a także osobami zdolnymi do wykonania zamówienia, tj. dysponuję zespołem, który przeprowadzi badanie oraz osobami posiadającymi uprawnienia biegłego rewidenta;
4. znajduję się w sytuacji ekonomicznej i finansowej zapewniającej wykonanie zamówienia;
5. zobowiązuję się do zawarcia umowy zgodnej ze wzorem umowy stanowiącym załącznik numer 2 do zapytania ofertowego w miejscu i terminie wskazanym przez Zamawiającego.
6. jestem związany ofertą przez okres 30 (słownie: trzydziestu) dni od upływu terminu składania ofert.

### **IV. DANE OSOBY UPOWAŻNIONEJ DO KONTAKTU Z ZAMAWIAJĄCYM** (kontakt, przekazywanie wzajemnych uwag wynikających z realizacji ewentualnej umowy oraz nadzór nad realizacją ewentualnej umowy):

imię i nazwisko .....

stanowisko służbowe .....

numer telefonu .....

numer faksu .....

dni i godziny pracy .....

adres e-mail : .....

### **V. DANE OSOBY UPOWAŻNIONEJ DO PODPISANIA UMOWY** (w przypadku wyboru oferty Wykonawcy jako najkorzystniejszej):

imię i nazwisko .....

stanowisko służbowe .....

**VI. DANE DOTYCZĄCE PODWYKONAWCÓW:**

Wykonawca, którego reprezentuję:

**a) nie powierzy wykonania zamówienia podwykonawcy/podwykonawcom;**

**b) powierzy wykonanie podwykonawcy/podwykonawcom następującą/następujące część/części zamówienia:\***

**\* *niepotrzebne skreślić***

Część / części zamówienia, które Wykonawca powierzy podwykonawcy/podwykonawcom:  
*(uwaga : może zostać sporządzony w formie załącznika)*

.....  
.....

/ pieczętka i podpis osoby upoważnionej do reprezentowania Wykonawcy/

**ZAŁĄCZNIK NUMER 2 DO ZAPYTANIA OFERTOWEGO  
WZÓR UMOWY**

**UMOWA NUMER MZKZG/O/15/14**

zawarta z wyłączeniem stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych – art. 4 ust.8

w dniu ..... 2014 roku w Gdańsku pomiędzy

1/ **Metropolitalnym Związkiem Komunikacyjnym Zatoki Gdańskiej** z siedzibą w Gdańsku, ul. Sobótki 9, 80-247 Gdańsk (zarejestrowanym w rejestrze związków międzygminnych prowadzonym przez Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji pod numerem 283, zarządzie czteroosobowym), NIP: 957-097-61-68, reprezentowanym przez:

1. Przewodniczącego Zarządu Związku – Huberta Kołodziejskiego,
2. ....

zwanym dalej ZAMAWIAJĄCYM lub MZKZG,

a:

2/ imię i nazwisko ...../ adres głównego miejsca wykonywania działalności ..... / adres do doręczeń ..... / prowadzący działalność gospodarczą pod firmą ...../NIP...../ REGON...../

lub

firma..... / siedziba .... / wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez ...../ pod numerem ...../ NIP...../ REGON ...../wysokość kapitału zakładowego ..... ( pokryty w całości)/, reprezentowana przez .....

zwanym dalej WYKONAWCĄ - o następującej treści:

**§1**

**1.1** Przedmiotem umowy jest przeprowadzenie przez WYKONAWCĘ na rzecz ZAMAWIAJĄCEGO – badania sprawozdania finansowego ZAMAWIAJĄCEGO za 2014 rok, składającego się z:

- bilansu z wykonania budżetu,
- rachunku zysków i strat,
- zestawienia zmian w funduszu.

Dodatkowe informacje dotyczące przedmiotu umowy zawiera załącznik numer 3 do zapytania ofertowego – numer sprawy: MZKZG/O/15/14 (stanowiącego integralną część umowy).

**1.2** Sprawozdanie finansowe zdefiniowane zostało na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (tj. Dz.U. z 2013 r., poz. 289).

Zgodnie z ww. rozporządzeniem sprawozdanie finansowe za 2014 rok należy przekazać do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w terminie do 30 kwietnia 2014 roku.

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, obejmujący 12 (dwanaście) kolejnych miesięcy od 01 stycznia do 31 grudnia.

**1.3** W wyniku przeprowadzonego badania WYKONAWCA prześle ZAMAWIAJĄCEMU:

- opinię niezależnego biegłego rewidenta o prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego w 3 (trzech) egzemplarzach,

- raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego w 3 (trzech) egzemplarzach,
- wystąpienie, zawierające wykaz uchybień w systemie rachunkowości i kontroli wewnętrznej – w przypadku stwierdzenia uchybień.

**1.4** Badanie sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone przez WYKONAWCĘ z uwzględnieniem:

- przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2013 r., poz. 330 z późn.zm.)
- przepisów ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. Nr 77, poz. 649 z późn. zm.),
- postanowień Norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów,
- przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2013 r., poz. 885 z późn.zm.) oraz wydanych na jej podstawie aktów wykonawczych.

**1.5** Badanie sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone przez WYKONAWCĘ na tak dobranych próbkach ksiąg i dowodów księgowych, aby dokumentacja stanowiła wystarczającą podstawę do sformułowania opinii o badanym sprawozdaniu finansowym. Próbkę ksiąg i dowodów zostaną do badania z uwzględnieniem rezultatów przeglądu funkcjonowania systemów rachunkowości i kontroli wewnętrznej ZAMAWIAJĄCEGO.

**1.6** Badanie sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone przez WYKONAWCĘ w siedzibie ZAMAWIAJĄCEGO: ul. Sobótki 9, 80-247 Gdańsk.

**1.7** Opinia biegłego rewidenta będzie w szczególności zawierać stwierdzenia wymagane przepisami art.65 ust. 2-4 ustawy o rachunkowości.

**1.8** Raport biegłego rewidenta będzie w szczególności zawierać stwierdzenia wymagane przepisami art. 65 ust. 5 ustawy o rachunkowości.

**1.9** W przypadku wydania przez WYKONAWCĘ opinii zawierającej zastrzeżenia, co do prawidłowości lub rzetelności sprawozdania finansowego, wydania o nim opinii negatywnej lub odmowy wydania opinii, WYKONAWCA prześle ZAMAWIAJĄCEMU stosowne pisemne uzasadnienie powyższego.

**1.10** W przypadku zrzeczenia się przez WYKONAWCĘ wyrażenia opinii o sprawozdaniu finansowym na skutek ograniczenia zakresu lub metody badań z przyczyn leżących po stronie ZAMAWIAJĄCEGO, zostaną wyczerpująco przedstawione tego powody na piśmie.

**1.11** Rezultaty badania sprawozdania finansowego mogą być udostępnione wyłącznie organom upoważnionym przepisami prawa.

WYKONAWCA zachowa w tajemnicy fakty i okoliczności poznane w toku badania.

**1.12** WYKONAWCA ponosi wobec ZAMAWIAJĄCEGO pełną odpowiedzialność za przedmiot umowy, którego wykonanie powierzył podwykonawcy/podwykonawcom oraz za wszelkie działania i zaniechania podwykonawcy/podwykonawców jak za swoje własne.

*[w przypadku, gdy Wykonawca nie przewiduje podwykonawstwa w ramach niniejszej umowy: pkt.1.2 otrzyma brzmienie: Wykonawca jest zobowiązany do realizacji przedmiotu umowy samodzielnie, bez udziału podwykonawcy/podwykonawców].*

## §2

**2.1** Wynagrodzenie należne WYKONAWCY z tytułu wykonania przedmiotu umowy jest wynagrodzeniem ryczałtowym i obejmuje wszelkie koszty związane z wykonaniem przedmiotu umowy.

**2.2** Wynagrodzenie ryczałtowe należne WYKONAWCY z tytułu wykonania przedmiotu umowy określonego w § Strony ustalają na kwotę ..... zł (słownie: .....)

Kwota ta zawiera:

- wartość przedmiotu umowy określonego w §1 umowy (w tym wszelkie koszty niezbędne do wykonania przedmiotu umowy) ,

- podatek VAT.

**2.3** Kwota wynagrodzenia WYKONAWCY określona w pkt.2.2 została ustalona na podstawie oferty złożonej przez WYKONAWCĘ w zapytaniu ofertowym - znak: MZKZG/O/15/14 stanowiącej integralną część niniejszej umowy.

**2.4** Strony ustalają, że w trakcie obowiązywania umowy kwota określona w pkt. 2.2 nie może ulec zmianie na niekorzyść ZAMAWIAJĄCEGO.

### §3

**3.1** Płatność wynagrodzenia wskazanego w §2 pkt. 2.2 niniejszej umowy nastąpi w terminie 14 (słownie: czternastu) dni od daty zrealizowania przedmiotu umowy potwierdzonego podpisaniem ze strony ZAMAWIAJĄCEGO protokołem odbioru przedmiotu umowy oraz doręczenia ZAMAWIAJĄCEMU faktury VAT.

**3.2** Płatność wynagrodzenia wskazanego w §2 pkt. 2.2 niniejszej umowy nastąpi przelewem na następujący rachunek bankowy WYKONAWCY:

**3.3** W przypadku ewentualnej zwłoki w terminie płatności – określonym w pkt.3.1 - WYKONAWCA może dochodzić odsetek ustawowych od wartości niezrealizowanej płatności - za każdy dzień zwłoki.

### §4

Do koordynowania realizacji przedmiotu umowy oraz przekazywania wzajemnych uwag wynikających z realizacji niniejszej umowy upoważnione są:

a. ze strony ZAMAWIAJĄCEGO:

p..... - ..... - tel. ....  
/imię i nazwisko /stanowisko służbowe/ / numer telefonu/

.....  
/numer faksu/ /dni i godziny pracy/

b. ze strony WYKONAWCY:

p..... - ..... - tel. ....  
/imię i nazwisko /stanowisko służbowe/ / numer telefonu/

.....  
/numer faksu/ /dni i godziny pracy/

### §5

Przedmiot niniejszej umowy określony w §1 umowy WYKONAWCA jest zobowiązany zrealizować w terminie od dnia 17 lutego 2015 roku do dnia 3 marca 2015 roku

## §6

**6.1** Jeżeli WYKONAWCA nie dotrzyma terminu realizacji przedmiotu umowy wskazanego w §5 niniejszej umowy zapłaci ZAMAWIAJĄCEMU karę umowną w wysokości 0,2 % ( słownie: dwie dziesiąte procenta) wynagrodzenia ryczałtowego brutto WYKONAWCY wskazanego w §2 pkt.2.2 umowy za każdy dzień zwłoki.

**6.2** W przypadku odstąpienia od umowy z przyczyn występujących po stronie WYKONAWCY - WYKONAWCA zapłaci karę umowną w wysokości 10% (słownie: dziesięć procent) wynagrodzenia ryczałtowego brutto WYKONAWCY wskazanego w §2 pkt.2.2 umowy.

**6.3** WYKONAWCA wyraża zgodę i upoważnia ZAMAWIAJĄCEGO do potrącania kar umownych obliczonych zgodnie z postanowieniami niniejszej umowy z wynagrodzenia należnego WYKONAWCY z tytułu realizacji umowy (zmniejszenia jego wysokości).

**6.4** Strony zastrzegają sobie prawo dochodzenia odszkodowania uzupełniającego przekraczającego wartość zastrzeżonych kar umownych .

## §7

W razie zaistnienia istotnej zmiany okoliczności powodującej, że wykonanie umowy nie będzie leżało w interesie publicznym, czego nie można było przewidzieć w chwili zawarcia umowy, ZAMAWIAJĄCY może odstąpić od umowy w terminie 30 (słownie: trzydziestu) dni od powzięcia wiadomości o tych okolicznościach. W takim wypadku WYKONAWCA może żądać wyłącznie wynagrodzenia należnego z tytułu wykonania części umowy.

## §8

**8.1** Strony oświadczają, iż wskazane na wstępie adresy są adresami do korespondencji. O każdej zmianie adresu każda ze stron niezwłocznie zawiadomi na piśmie listem poleconym drugą stroną. Do czasu zawiadomienia o zmianie adresu wszelka korespondencja kierowana na dotychczas znany adres jest uznawana za skutecznie doręczoną.

**8.2** W sprawach nie uregulowanych postanowieniami umowy mają zastosowanie odpowiednio stosowane przepisy Kodeksu cywilnego.

**8.3** Zmiany i uzupełnienia niniejszej umowy wymagają - pod rygorem nieważności - formy pisemnej w postaci obustronnie podpisanego aneksu.

**8.4** Spory mogące wyniknąć w toku wykonywania niniejszej umowy strony poddają rozstrzygnięciu sądom powszechnym właściwym ze względu na siedzibę ZAMAWIAJĄCEGO.

## §9

Integralną część umowy stanowią:

a/ zapytanie ofertowe – numer: MZKZG/O/15/14

b/ oferta złożona przez WYKONAWCĘ w zapytaniu ofertowym- numer: MZKZG/O/15/14.

## §10

Umowa została sporządzona w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze Stron.

WYKONAWCA

ZAMAWIAJĄCY

**ZAŁĄCZNIK NUMER 3 DO ZAPYTANIA OFERTOWEGO****DODATKOWE INFORMACJE**  
**DOTYCZĄCE PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA**

numer sprawy : MZKZG/O/15/14

1.	<b>Nazwa jednostki</b> <b>Adres</b>	Metropolitalny Związek Komunikacyjny Zatoki Gdańskiej ul. Sobótki 9, Gdańsk	
2.	<b>Forma prawna</b>	związek międzygminny	
3.	<b>Przedmiot działalności (faktycznie wykonywanej w badanym okresie)</b>	organizowanie komunikacji miejskiej	
		<b>rok 2013</b>	<b>rok 2014- prognoza</b>
4.	<b>Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty</b>	10,05	12,00
5.	<b>Przychody netto ze sprzedaży</b>	22.017.073	
6.	<b>Suma bilansowa</b>		
	- aktywa trwałe	46.980	-----
	- aktywa obrotowe	2.612.912	-----
7.	<b>Wynik finansowy netto</b>	252.489	-----
8.	<b>Czy są oddziały/file?</b>	nie	
9.	<b>Preferowany termin przeprowadzenia badania</b>	Od dnia 17 lutego 2015 r. do dnia 3 marca 2015 r.	
10.	<b>Czy sprawozdanie finansowe za rok ubiegły było badane; rodzaj opinii</b>	Tak ; opinia niezależnego biegłego rewidenta	
11.	<b>Główny księgowy: staż pracy; od kiedy zatrudniony w jednostce</b>	32 lata 01.05.2009	
12.	<b>Czy były kontrole z zewnątrz</b> <b>- podatkowa</b> <b>- ZUS</b>	VAT - tak ZUS - tak RIO - tak CIT - dochody wolne od podatku na podstawie art. 17 ust 1	
13.	<b>Ilość dokumentów ujętych w księgach w roku objętym badaniem (w przybliżeniu):</b>	4.100	
	- faktury zakupu	400	
	- faktury sprzedaży	3.200	
	- polecenia księgowania	280	
	- dowody magazynowe	80	
14.	<b>Czy jednostka korzysta z ulg podatkowych</b>	nie	

