

MIĘDZYGMINNE SKŁADOWISKO ODPADÓW KOMUNALNYCH Sp. z o.o.

Toniszewo 31
62-104 Pawtowo Żońskie

tel. 67 26 85 118,
fax. 67 342 60 56

www.msok.pl
e-mail : biuro@msok.pl

Toniszewo dnia 23.06.2017r.

Ldz.173/06/2017

**Zarząd Międzygminnego Składowiska Odpadów Komunalnych Spółka z o.o. w Toniszewie
w imieniu Rady Nadzorczej zaprasza
uprawnione podmioty do składania oferty na przeprowadzenie badania sprawozdania
finansowego za rok obrotowy 2017, 2018, 2019.**

**Warunki udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia na przeprowadzenie badania
sprawozdania finansowego**

Oferta powinna zawierać w szczególności:

- informację o firmie wraz z charakterystyką prawną oferenta, nr KRS lub oświadczenie o wpisie do ewidencji działalności, informację o wpisie na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych,
- przewidywany skład zespołu badającego – 2 osoby, w tym minimum 1 biegły rewident, wpisany do rejestru z podaniem ich numerów ewidencyjnych,
- kopia polisy ubezpieczeniowej,
- oświadczenie o spełnieniu przez biegłych rewidentów ustawowo określonych warunków do wyrażania bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym,
- wykaz jednostek, w których przeprowadzono badanie sprawozdań finansowych za okres ostatnich 3 lat,
- sposób i harmonogram badania,
- cenę netto w złotych, która powinna obejmować w szczególności:
 - cenę za badanie, pozostałe koszty związane z badaniem (np. koszty dojazdu),
 - koszty konsultacji z zakresu rachunkowości i podatków od dnia podpisania umowy do końca 2020r. (konsultacje - telefoniczne lub drogą elektroniczną oraz minimum dwa razy w roku w siedzibie Zamawiającego),
 - koszty związane z obecnością biegłego rewidenta na posiedzeniu Rady Nadzorczej,

Zamawiający:

- nie wyraża zgody na powierzenie wykonania niniejszego zamówienia podwykonawcy,
- nie przewiduje zapłat zaliczkowych lub częściowych,

MIĘDZYGMINNE SKŁADOWISKO ODPADÓW KOMUNALNYCH Sp. z o.o.

Toniszewo 31
62-104 Pawłowo Żońskie

tel. 67 26 85 118,
fax. 67 342 60 56

www.msok.pl
e-mail : biuro@msok.pl

-
- informuje, że podstawą do wystawienia faktury, z terminem płatności 21 dni od daty jej wystawienia, będzie protokół przekazania raportu i opinia z przeprowadzonego badania,
 - przedkłada projekt umowy na przeprowadzenie badania.

Badanie należy przeprowadzić w terminie:

- a) Za rok 2017 do dnia **30.04.2018 r.**,
- b) Za rok 2018 do dnia **30.04.2019r.**,
- c) Za rok 2019 do dnia **30.04.2020r.**

Opinię wraz z raportem z badania dostarczyć najpóźniej do dnia:

- a) **13.05.2018r.**,
- b) **13.05.2019r.**,
- c) **13.05.2020r.**

O wyborze oferent zostanie poinformowany pisemnie.

Oferty należy przesłać do siedziby Spółki: Międzygminne Składowisko Odpadów Komunalnych Sp. z o.o., Toniszewo 31, 61-104 Pawłowo Żońskie w terminie do dnia **28.08.2017r.**

Zastrzega się prawo swobodnego wyboru oferenta lub przeprowadzenia negocjacji z potencjalnym wykonawcą usługi oraz rezygnacji z oferty bez podania przyczyny i nie udzielania odpowiedzi negatywnych w formie pisemnej.

W załączeniu informacje dotyczące działalności Spółki. Dodatkowych informacji udziela Główny Księgowy – Urszula Sielecka pod nr tel. 067/ 268 51 18, e-mail: biuro@msok.pl, urszula.sielecka@msok.pl.


Prezes Zarządu

Waldemar Szygenda

MIĘDZYGMINNE SKŁADOWISKO
ODPADÓW KOMUNALNYCH
Spółka z o.o.
62-104 Pawłowo Żońskie, Toniszewo 31
tel. 67 268 51 18
NIP 766-17-30-437, REGON 570881401

U m o w a

o badanie i ocenę sprawozdania finansowego

Zawarta dnia pomiędzy

Międzygminnym Składowiskiem Odpadów Komunalnych Sp. z o.o.

Toniszewo 31, 62-104 Pawłowo Żońskie,
wpisanym do rejestru Przedsiębiorców w Sądzie Rejonowym w Poznań-Nowe Miasto I Wilda, IX
Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000119898 o kapitale
zakładowym 4.363.000 złotych; NIP 766-17-30-437, Regon 570881401,
reprezentowanym przez P. Waldemara Szygenda – Prezesa Zarządu MSOK Sp. z o.o.
zwanym dalej w treści umowy **Zamawiającym**

pomiędzy:

.....

.....

jako **Wykonawcą**

została zawarta umowa następującej treści:

§ 1

1. Zamawiający zleca a Wykonawca zobowiązuje się przeprowadzić badanie sprawozdania finansowego w terminie:
 - a) Za rok 2017 do 30.04.2018r.,
 - b) Za rok 2018 do 30.04.2019r.,
 - c) Za rok 2019 do 30.04.2020r..

Badania zostaną przeprowadzone zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2016r. poz.1047 z późn. zm.), w dalszym tekście umowy nazywanej Ustawą. Badanie zostanie przeprowadzone zgodnie z normami wydanymi przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów. Końcowy wynik każdego badania sprawozdania finansowego będzie przedstawiony w formie opinii i uzasadniającego ją raportu. Wykonawca będzie informować Zamawiającego o wszelkich ważnych sprawach, które zwrócą jego uwagę podczas przeprowadzonego badania.

§ 2

1. Badanie zostanie przeprowadzone do dnia:
 - a) Za rok 2017 do 30.04.2018r.,
 - b) Za rok 2018 do 30.04.2019r.,
 - c) Za rok 2019 do 30.04.2020r..
2. Cztery egzemplarze opinii biegłego rewidenta i raportu zostaną przekazane Zamawiającemu do dnia:
 - Za rok 2017 do 15 maja 2018r.,
 - Za rok 2018 do 15 maja 2019r.,
 - Za rok 2019 do 15 maja 2020r..
3. Badanie zostanie przeprowadzone przez Biegłych Rewidentów:
 -wpisanego/ą na listę KIBR pod nroraz
 - asystenta biegłego rewidenta.

§ 3

1. Badanie sprawozdania finansowego zostanie przez Wykonawcę przeprowadzone na tak dobranych próbach ksiąg i dowodów księgowych, aby dokumentacja badania stanowiła wystarczającą podstawę do sformułowania opinii o badanym sprawozdaniu finansowym.
2. Dobór prób ksiąg i dowodów do badania zostanie przeprowadzony przeglądem funkcjonowania u Zamawiającego systemów: rachunkowości oraz obiegu i kontroli wewnętrznej. W razie wydania opinii zawierającej istotne zastrzeżenia do prawidłowości lub rzetelności sprawozdania finansowego albo wydania o nim opinii negatywnej zostanie Zamawiającemu przekazane uzasadnienie.
3. W przypadku zrzeczenia się wyrażenia opinii o sprawozdaniu finansowym na skutek ograniczenia zakresu lub metody badań zostaną Zamawiającemu wyczerpująco na piśmie przedstawione tego powody.

§ 4

1. Wykonawca zobowiązuje się przeprowadzić badanie w taki sposób, że:
 - 1) zobowiązania wynikające z niniejszej umowy zostaną wypełnione z należytą starannością zawodową i rzetelnością
 - 2) wszystkie finansowe i inne informacje uzyskane w czasie badania zostaną zachowane w tajemnicy,
 - 3) przedmiot i zakres badania:
 - a) podatek VAT - metoda pełna, trzy wybrane miesiące,

- b) podatek dochodowy od osób prawnych,
- c) pozostałe zagadnienia podatkowe, w każdym z badanych obszarów - metoda wrywkowa,
- d) działalność inwestycyjna- metoda pełna za okres bilansowy 2017r., 2018r. i 2019r.,
- e) kapitał własny -metoda pełna w zakresie zwiększeń i zmniejszeń w okresie badanym,
- f) koszty poniesione na reprezentacje i reklamę - metoda pełna na podstawie zapisów na koncie,
- g) pozostałe pozycje bilansu i rachunku zysków i strat pod względem wiarygodności - metoda pełna.

2. Dokumentacja badania będzie przechowywana przez Wykonawcę przez pięć lat od daty sporządzenia opinii i raportu.

3. Wykonawca zobowiązuje się również:

- a) pokryć koszty konsultacji z zakresu rachunkowości i podatków od dnia podpisania umowy do końca 2020r. (konsultacje - telefoniczne lub drogą elektroniczną oraz minimum dwa razy w roku w siedzibie Zamawiającego),
- b) pokryć koszty związane z obecnością jednego z biegłych rewidentów na posiedzeniu Rady Nadzorczej.

§ 5

Zamawiający przyjmuje do wiadomości, że:

- 1) odpowiedzialność za dokładność i kompletność sprawozdania finansowego wraz z odnośnymi informacjami uzupełniającymi ponosi Zamawiający,
- 2) Zamawiający odpowiedzialny jest za dobór właściwych zasad rachunkowości oraz za odpowiednie działanie kontroli wewnętrznej

§ 6

Zamawiający zobowiązuje się do:

- 1) udostępnić Wykonawcy sprawozdanie finansowe, księgi rachunkowe i dowody księgowe,
- 2) udostępnić wszelkie inne dokumenty mające związek z przedmiotem niniejszej umowy,
- 3) udzielić wyczerpujących wyjaśnień i informacji niezbędnych do opracowania raportu i opinii,
- 4) współdziałania ze Wykonawcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonania umowy, a w szczególności do:

a) niezwłocznego ustosunkowywania się do zastrzeżeń i wątpliwości Wykonawcy w sprawach prawidłowości i rzetelności przedstawionej do badania wersji sprawozdania finansowego,

b) korygowania ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego w zakresie, w którym Zamawiający i Wykonawca będą przekonani o celowości i zasadności wprowadzenia zmian,

5) udzielić informacji w sprawach, które mogą zostać objęte postępowaniem sądowym i znajdujących się w toku tegoż postępowania,

6) do sporządzenia przez Zarząd Spółki oświadczeń na temat kompletności ujęcia danych w księgach, ujawnienia wszelkich zdarzeń, które nastąpiły po dacie bilansu, a także innych ważnych zdarzeń, rzutujących na rzetelność i prawidłowość sprawozdania finansowego i ksiąg, których drogą badania nie da się ustalić.

§ 7

1. Za wykonanie usług objętych niniejszą umową Zamawiający zapłaci Wykonawcy

a) Za rok 2017 za cenę netto zł.,

b) Za rok 2018 za cenę netto zł.,

c) Za rok 2019 za cenę netto.....zł..

Należności będą płatne po wykonaniu usługi i przekazaniu protokołem raportu wraz z opinią, w terminie 21 dni od daty otrzymania faktury, na wskazane w niej konto bankowe.

2. Wynagrodzenie nie obejmuje podatku VAT, który zostanie doliczony do ceny usługi, wg. stawki obowiązującej w dniu wystawienia faktury.

§ 8

1. Wykonawca ma prawo udostępnić rezultaty badania sprawozdania finansowego Zamawiającego wyłącznie organom upoważnionym przepisami Ustaw do wglądu w tego rodzaju dokumenty, a w tym Krajowej Izbie Biegłych Rewidentów, sprawującej nadzór nad należytych wykonaniem zawodu przez członków Izby.

2. Wykonawca i osoby badające w jego imieniu sprawozdanie finansowe są zobowiązani do zachowania w tajemnicy faktów i okoliczności poznanych w toku badania.

§ 9

Wykonawca nie może bez pisemnej zgody Zamawiającego powierzyć innej osobie prawnej wykonania zobowiązań wynikających z niniejszej umowy.

§ 10

Wszelkie ewentualne zmiany i uzupełnienia niniejszej umowy, mogą być wprowadzone pod rygorem nieważności wyłącznie w formie obustronnie przyjętych i podpisanych aneksów.

§ 11

W sprawach nie regulowanych niniejszą umową mają zastosowanie przepisy Kodeksu Cywilnego.

§ 12

Za właściwy do rozstrzygnięcia sporów pomiędzy stronami niniejszej umowy, strony uznają sąd dla siedziby Zamawiającego.

§ 13

Integralną częścią umowy, wiążącą strony są:

- 1) warunki udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia,
- 2) oferta Wykonawcy wraz z załącznikami.

§ 14

Niniejszą umowę sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.

Zamawiający:

Wykonawca: