



Warunki i oczekiwania wobec oferenta

WiOWO

w postępowaniu, które ma na celu wybór firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Spółki „Radio Łódź” S.A., za rok 2019 i za rok 2020 (z możliwością przedłużenia na kolejne okresy) oraz sporządzenia pisemnych sprawozdań z badania tych sprawozdań finansowych

ZAMAWIAJĄCY:

Spółka pod firmą: Polskie Radio - Regionalna Rozgłośnia w Łodzi „Radio Łódź” Spółka Akcyjna (skrót firmy: "Radio Łódź" S.A.) z siedzibą w Łodzi pod adresem: 90-146 Łódź, ul. Narutowicza 130, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000144209, NIP: 725-00-32-743, REGON: 470791055, kapitał zakładowy: 942.300,- zł, kapitał wpłacony w całości.

Łódź, dnia 10.09.2019 r.

*Przewodnicząca Rady Nadzorczej
Spółki „Radio Łódź” S.A.*

Emilia Banaszczyk

I. NAZWA ORAZ ADRES ZAMAWIAJĄCEGO.

Polskie Radio - Regionalna Rozgłośnia w Łodzi „Radio Łódź” Spółka Akcyjna
(w dalszej treści: Spółka "Radio Łódź" S.A. lub Spółka)

ul. Narutowicza 130

90 – 146 Łódź

NIP: 725-00-32-743

REGON: 470791055

II. TRYB UDZIELENIA ZAMÓWIENIA.

Do udzielenia zamówienia nie stosuje się ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2018 r., poz. 1986 wraz z późniejszymi zmianami) - zgodnie z art. 4 pkt 8 tej ustawy.

III. OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA.

Przedmiotem zamówienia jest badanie sprawozdania finansowego Spółki "Radio Łódź" S.A. za rok 2019 i za rok 2020 (z możliwością przedłużenia na kolejne okresy)¹ oraz sporządzenia pisemnych sprawozdań z badania tych sprawozdań. Liczba egzemplarzy pisemnego sprawozdania z badania każdego ze sprawozdań finansowych, które zostaną przekazane Spółce „Radio Łódź” S.A.: 5 (pięć).

IV. TERMIN WYKONANIA ZAMÓWIENIA.

1. Do 16 marca 2020 r. (za 2019 r.).
2. Do 16 marca 2021 r. (za 2020 r.).
3. W przypadku przedłużenia na kolejne okresy:
 - a) do 16 marca 2022 r. (za 2021 r.),
 - b) do 16 marca 2023 r. (za 2022 r.),
 - c) do 15 marca 2024 r. (za 2023 r.).

¹ Maksymalny czas nieprzerwanego trwania zleceń odnośnie do badania sprawozdań finansowych Spółki „Radio Łódź” S.A., przeprowadzanych przez tę samą firmę audytorską lub firmę audytorską z nią powiązaną, lub jakiegokolwiek członka sieci działających w państwach Unii Europejskiej, do której należą te firmy audytorskie, nie może przekroczyć pięciu lat. Ponadto, kluczowy biegły rewident nie może przeprowadzać badania sprawozdań finansowych w Spółce „Radio Łódź” S.A. przez okres dłuższy niż pięć lat. Kolejne badanie w Spółce „Radio Łódź” S.A. może przeprowadzić po upływie co najmniej trzech lat od zakończenia ostatniego badania.

V. WARUNKI I OCZEKIWANIA WOBEC OFERENTA.

1. Badanie przeprowadzone metodą pełną, niżej podanych obszarów (wymienionych w lit. a-e) z zastrzeżeniem postanowień zawartych w lit. f, na tak dobranych próbach ksiąg i dowodów księgowych, aby dokumentacja badania stanowiła wystarczającą podstawę do sformułowania sprawozdania o badanym sprawozdaniu finansowym:
 - a) działalność operacyjna;
 - b) pozostałe koszty i przychody operacyjne;
 - c) koszty i przychody finansowe;
 - d) rezerwy i odpisy aktualizacyjne;
 - e) umowy różnego rodzaju pośrednictwa;
 - f) po przekroczeniu poziomu istotności o wartości 5.000,00 zł dla jednego dokumentu obszary, o których mowa w lit. a-e powinny być badane metodą pełną.
2. WYMAGANA jest obecność biegłego rewidenta, który badał bilans, na posiedzeniu Rady Nadzorczej Spółki "Radio Łódź" S.A. (a w przypadku niemożności obecności biegłego rewidenta wymagana jest obecność przedstawiciela firmy audytorskiej) celem omówienia wyników badań przedstawionych w sprawozdaniu z badania sprawozdania finansowego; oraz na zwyczajnym lub nadzwyczajnym walnym zgromadzeniu zatwierdzającym sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2019 oraz za rok obrotowy 2020 (jeżeli przedmiotem obrad są sprawy finansowe Spółki i jeżeli taka obecność będzie konieczna) w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji - w razie zaistnienia takiej konieczności. Powyższe postanowienie będzie obowiązywało odpowiednio również w przypadku przedłużenia zamówienia na kolejne okresy.
3. W przypadku sporządzanych dla Zarządu Spółki informacji (w formie tzw. listów do Zarządu) o problemach w systemie rachunkowości Spółki, WYMAGANE jest przekazywanie informacji, o których mowa wyżej, do wiadomości Rady Nadzorczej Spółki "Radio Łódź" S.A.
4. Od Oferenta wymagane jest doświadczenie audytorskie w mediach publicznych.
5. Zamawiający oczekuje, że Oferent złoży propozycję doradczo-szkoleniową w zakresie zamknięcia każdego roku obrotowego (minimum 15 godzin).

VI. OŚWIADCZENIA I DOKUMENTY, KTÓRE MAJĄ OBOWIĄZEK DOSTARCZYĆ OFERENCI W CELU POTWIERDZENIA SPEŁNIANIA WARUNKÓW UDZIAŁU W NINIEJSZYM POSTĘPOWANIU .

1. Informacja odpowiadająca odpisowi aktualnemu z odpowiedniego Rejestru - pobrana i wydrukowana z Centralnej Informacji Krajowego Rejestru Sądowego - wg stanu na dzień podpisania formularza ofertowego albo aktualne zaświadczenie o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej - pobrane i wydrukowane z Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej Rzeczypospolitej Polskiej - wg stanu na dzień podpisania formularza ofertowego.
2. Informacja o formie prowadzenia działalności (informację należy umieścić w formularzu oferty).
3. Zaświadczenia o wpisach do rejestru biegłych rewidentów złożone w formie oryginału, lub kopii potwierdzonej za zgodność z oryginałem przez osobę (osoby) uprawnioną (uprawnione) do reprezentowania Oferenta, albo kopii legitymacji biegłych rewidentów (jako potwierdzenie wpisu do rejestru, o którym mowa wyżej) potwierdzonej (potwierdzonych) za zgodność z oryginałem przez osobę (osoby) uprawnioną (uprawnione) do reprezentowania Oferenta. Zaświadczenia lub legitymacje, o których mowa wyżej, dotyczą biegłych rewidentów z zespołu, który wykona badanie sprawozdania finansowego.
4. Zaświadczenie/Informacja, wydane/a przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów, o wpisie na listę firm audytorskich uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, złożone w formie oryginału, lub kopii potwierdzonej za zgodność z oryginałem przez osobę (osoby) uprawnioną (uprawnione) do reprezentowania Oferenta.
5. Poświadczona – za zgodność z oryginałem przez osobę uprawnioną do reprezentowania Oferenta – polisa ubezpieczeniowa lub inny dokument ubezpieczenia potwierdzający, że firma audytorska jest ubezpieczona od odpowiedzialności cywilnej z tytułu prowadzonej działalności (na kwotę co najmniej 500.000 zł w zakresie prowadzonej działalności gospodarczej w roku 2019 i pisemne zobowiązanie do złożenia kopii polisy ubezpieczeniowej lub innego dokumentu, o którym mowa wyżej na 2020 rok i na 2021 rok oraz na okresy następne w przypadku przedłużenia umowy na badanie kolejnych sprawozdań), z zastrzeżeniem, że na życzenie Zamawiającego, Oferent ma obowiązek okazania (do wglądu Zamawiającego) oryginału wyżej wymienionej polisy lub innego dokumentu ubezpieczenia.

6. Informacja o liczbie zatrudnionych biegłych rewidentów (w tym pozostających w stosunku pracy i wykonujących usługi audytorskie na podstawie umów cywilnoprawnych), wg wzoru stanowiącego załącznik Nr 2 do WiOWO.
7. Określenie składu zespołu przeprowadzającego badanie, z wyszczególnieniem osób posiadających uprawnienia biegłego rewidenta oraz potwierdzenie, że osoby, które będą uczestniczyć w wykonywaniu zamówienia posiadają wymagane uprawnienia (w tym wskazanie kluczowego biegłego rewidenta).
8. Oświadczenie o spełnianiu przez firmę audytorską i przez członków zespołu, który wykonana badanie sprawozdania, o spełnianiu wymogów niezależności, o których mowa w art. 69–73 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz nie istnieniu innych zagrożeń dla ich niezależności, a także zastosowaniu zabezpieczenia w celu ich zminimalizowania, pod rygorem odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia. Składający oświadczenie są obowiązani do zawarcia w nim klauzuli o następującej treści: „Jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.”. Klauzula ta zastępuje pouczenie o odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.
9. Wskazanie metod i terminów badania sprawozdania finansowego (nazwa dokumentu winna brzmieć: "Metody i terminy badania sprawozdania finansowego").
10. Oferta zawierająca propozycję doradczo-szkoleniową w zakresie zamknięcia roku obrotowego (liczbę godzin należy wpisać do formularza oferty).
11. Cenę za badanie sprawozdania finansowego oraz sporządzenie pisemnego sprawozdania z badania tego sprawozdania finansowego (5 egzemplarzy), w tym usługi doradczo-szkoleniowe w zakresie zamknięcia roku obrotowego.
12. Wykaz wykonywanych audytów w ostatnich 3. latach - przed dniem ukazania się ogłoszenia o niniejszym postępowaniu oraz (**osobno**) wykaz wykonywanych audytów w mediach publicznych. Wykaz wykonywanych audytów w mediach publicznych ma zawierać kolejno ponumerowane podmioty/spółki z branży medialnej wg kategorii: radio, TV, prasa, Internet, wydawnictwa (pełna nazwa firmy, forma prawna, adres, przedmiot działalności, rok badany).
13. Zamawiający dopuszcza wspólne składanie ofert na badanie sprawozdania finansowego przez firmy audytorskie (działające jako spółka cywilna albo konsorcjum) na podstawie umowy regulującej ich współpracę.

14. Oferty złożone po upływie terminu nie będą podlegać rozpatrzeniu.

UWAGA: w przypadku ofert składanych przez konsorcja lub spółki cywilne (niewpisane do KRS) każdy konsorcjant oraz wspólnik spółki cywilnej zobowiązany jest do złożenia dokumentów wyszczególnionych w ust. 1,2,3,4,5.

VII. WZÓR UMOWY NA WYKONANIE ZAMÓWIENIA.

1. Z Oferentem, którego oferta zostanie uznana przez Zamawiającego za ofertę najkorzystniejszą, zostanie podpisana umowa.
2. Wraz z WiOWO, Oferent otrzymał od Zamawiającego wzór umowy (załącznik Nr 3 do WiOWO) na wykonanie Zamówienia (zwany dalej „Wzór Umowy”). Wzór Umowy musi zostać zaparafowany (na wszystkich stronach) przez Oferenta, zgodnie z wytycznymi zawartymi niżej (w ust. 3 niniejszego punktu VII.).
3. Do oferty należy załączyć: Wzór Umowy (wg załącznika nr 3 do niniejszego WiOWO), parafowany na każdej stronie przez osobę (osoby) uprawnioną (uprawnione) do reprezentowania Oferenta (uwzględniając numerację stron oferty).

VIII. OPIS SPOSOBU PRZYGOTOWANIA OFERTY.

1. Oferenci zobowiązani są zapoznać się dokładnie z informacjami zawartymi w WiOWO i przygotować ofertę zgodnie z wymaganiami określonymi w tym dokumencie.
2. Oferta powinna być sporządzona wg wzoru FORMULARZA OFERTY (Załącznik Nr 1 do WiOWO), z zastrzeżeniem ust. 7 niniejszego punktu VIII. oraz powinna być podpisana przez Osobę (Osoby) uprawnioną (uprawnione) do reprezentowania Oferenta lub osobę (osoby) upoważnioną (upoważnione) do podpisania oferty. W przypadku podpisania oferty przez osobę (osoby) upoważnioną (upoważnione), upoważnienie (upoważnienia) do podpisania oferty musi (muszą) być dołączone do oferty w przypadku, jeżeli upoważnienie (upoważnienia) nie wynika (nie wynikają) z innych dokumentów dołączonych do oferty.
3. Dokumenty sporządzone w języku obcym są składane wraz z tłumaczeniem na język polski - poświadczonym przez Oferenta.
4. Oferenci ponoszą wszelkie koszty własne związane z przygotowaniem i złożeniem oferty, niezależnie od wyniku postępowania. Zamawiający w żadnym przypadku nie odpowiada za koszty poniesione przez Oferentów w związku z przygotowaniem i złożeniem oferty.
5. Każdy z Oferentów może złożyć tylko jedną ofertę.

6. Oferent, który złoży więcej niż jedną ofertę, zostanie wykluczony z postępowania.
7. Na ofertę składają się następujące dokumenty:
 - a) **formularz oferty** przygotowany zgodnie ze wzorem podanym w *Załączniku Nr 1* do WiOWO,
 - b) **paraflowany wzór umowy** – zgodnie ze wzorem podanym *załączniku nr 3* do WiOWO,
 - c) **oświadczenie/a i dokumenty** potwierdzające, że Oferent spełnia warunki szczegółowe udziału w postępowaniu, przygotowane zgodnie z punktem VI. WiOWO.
8. Dokumenty należy złożyć w formie oryginału lub kopii poświadczonej za zgodność z oryginałem przez Oferenta. Potwierdzenie dokumentu za zgodność z oryginałem musi zawierać sformułowanie „Za zgodność z oryginałem” oraz podpis (podpisy) i pieczętę (pieczętki) imienną (imienne) osoby (osób) uprawnionej (uprawnionych) do reprezentowania Oferenta (jeśli Oferent się nią posługuje lub w przypadku jej braku: czytelny podpis), na każdej zapisanej stronie dokumentu.
9. Oferta powinna być sporządzona czytelnie w języku polskim, pismem ręcznym, maszynowym lub komputerowym albo inną trwałą, czytelną techniką. Wszystkie kartki oferty powinny być trwale spięte, ponumerowane oraz zaparaflowane, lub podpisane przez osobę (osoby) uprawnioną(e) do występowania w imieniu Oferenta (dalej „osoby uprawnione”). Ewentualne poprawki w tekście oferty muszą być naniesione w sposób czytelny i paraflowane przez osoby uprawnione, nie dopuszcza się stosowania korektora.
10. W przypadku, gdy ofertę (formularz oferty, wzór umowy oraz wszystkie dokumenty) podpisuje lub potwierdza za zgodność z oryginałem inna osoba (osoby) niż uprawniona (uprawnione) do reprezentowania Oferenta, co wynika z aktualnego odpisu z właściwego rejestru albo aktualnego zaświadczenia o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej, należy załączyć do oferty stosowne pełnomocnictwo. Pełnomocnictwo należy złożyć w formie oryginału.
11. Dodatkowo, w przypadku oferty składanej przez konsorcjum lub spółkę cywilną (niewpisaną do KRS) w treści oferty należy udzielić pełnomocnictwa dla osoby uprawnionej do reprezentowania członków konsorcjum lub spółki cywilnej w trakcie postępowania (pełnomocnictwo może także obejmować uprawnienie do zawarcia umowy).

12. W przypadku, gdy Oferenci ubiegają się wspólnie o udzielenie zamówienia ustanawiają pełnomocnika do reprezentowania ich w postępowaniu o udzielenie zamówienia albo reprezentowania w postępowaniu i zawarcia umowy w sprawie badania sprawozdań finansowych.
13. W przypadku, jeżeli Oferenci występują wspólnie, należy złożyć dokument regulujący ich współpracę (np. umowa spółki cywilnej, umowa konsorcjum) - w formie oryginału lub kserokopii potwierdzonej za zgodność z oryginałem przez osobę (osoby) uprawnioną (uprawnione) do reprezentowania Oferenta.
14. W przypadku oferty składanej przez Oferentów wspólnie, o czym mowa wyżej, zamawiający dokonując oceny, czy spełniają Oferenci wymagania określone w WiOWO, uwzględni uprawnienia, posiadaną wiedzę i doświadczenie oraz personel i jego kwalifikacje.
15. Oferta (w tym wszelkie oświadczenia i zaświadczenia dołączone do niej) jest jawna, z wyjątkiem informacji stanowiących tajemnice przedsiębiorstwa w rozumieniu przepisów o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji, a Oferent składając ofertę zastrzegł w odniesieniu do tych informacji, że nie mogą one być udostępnione innym uczestnikom postępowania.
16. Oferta musi być umieszczona w kopercie zabezpieczonej przed otwarciem, posiadać nazwę, adres Oferenta i zamawiającego oraz napis: „Oferta na badanie sprawozdania finansowego Spółki "Radio Łódź" S.A. ”.
17. Dla ofert przesłanych pocztą, za datę złożenia oferty przyjmowana będzie data wpływu oferty.
18. Oferent 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. Na kopercie zewnętrznej należy dodatkowo umieścić zastrzeżenie „ZMIANA DO OFERTY” lub „WYCOFANIE OFERTY”.
19. Nie będą podlegały ocenie oferty niekompletne, przygotowane niezgodnie z wymogami zawartymi w niniejszym WiOWO. Takie oferty zostaną odrzucone

IX. SPOSÓB OCENY OFERT

1. Przy ocenie ofert będą brane pod uwagę:

- oświadczenie, dokumenty oraz oferty doradczo-szkoleniowe w zakresie zamknięcia roku obrotowego, które powinni dostarczyć Oferenci w celu potwierdzenia warunków udziału, o których mowa w pkt.VI. WiOWO, a także wynagrodzenie ryczałtowe.
- 2. Oferty zostaną ocenione za pomocą systemu punktowego, według następujących kryteriów i ich wag:

<i>Kryterium:</i>	<i>Waga:</i>
Wynagrodzenie ryczałtowe	60%
Doświadczenie w badaniu spółek medialnych	20%
Oferta doradczo-szkoleniowa w zakresie zamknięcia roku obrotowego	20%

Kryterium: wynagrodzenie ryczałtowe (C) - obliczane jest wg wzoru:

$$C = (C_{min} / C_b) \times 100 \text{ pkt.} \times 60\%$$

gdzie:

C – wynagrodzenie ryczałtowe (brutto)

C_{min} – wynagrodzenie najniższe (brutto)

C_b – wynagrodzenie badane (wynagrodzenie ryczałtowe brutto oferty badanej).

Kryterium: Doświadczenie w badaniu spółek medialnych (D) - zostanie zastosowana punktacja:

D = 5 pkt. (w przypadku badania do 5. spółek medialnych)

D = 10 pkt. (w przypadku badania od 6. do 10. spółek medialnych)

D = 20 pkt. (w przypadku badania: 11. i więcej spółek medialnych)

Największa liczba punktów do uzyskania w tym kryterium to 20 pkt.

Kryterium: Oferta doradczo-szkoleniowa w zakresie zamknięcia roku obrotowego (S) - obliczane jest wg wzoru:

$$S = (S_b / S_{min}) \times 100 \text{ pkt.} \times 20\%$$

gdzie:

S - oferta doradczo-szkoleniowa w zakresie zamknięcia roku obrotowego

S_b - liczba godzin badana (liczba godzin przedstawiona w ofercie badanej)

S_{min} - minimalna liczba godzin.

Za najkorzystniejszą ofertę zostanie uznana ta oferta, która uzyska największą liczbę punktów. Ostateczna ocena punktowa będzie wyliczona według wzoru:

$$\underline{W = C + D + S}$$

3. 1% odpowiada 1 punktowi.
4. Zamawiający zastosuje zaokrąglenie wyników do dwóch miejsc po przecinku.
5. Przez najkorzystniejszą ofertę należy rozumieć ofertę spełniającą wszystkie warunki w WiOWO i, która uzyska największą liczbę punktów.
6. Jeżeli Oferent, którego oferta została wybrana, uchyla się od zawarcia umowy na badanie sprawozdań finansowych oraz sporządzenie pisemnych sprawozdań, zamawiający może wybrać ofertę najkorzystniejszą spośród pozostałych ofert - bez przeprowadzania ich powtórnej oceny.

X. SPOSÓB OBLICZANIA I PODANIA WYNAGRODZENIA RYCZAŁTOWEGO PRZEZ OFERENTA.

1. Wynagrodzenie ryczałtowe oferty uwzględnia wszystkie koszty lub elementy kosztotwórcze, musi być podane w PLN cyfrowo i słownie, z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku, z wyodrębnieniem należnego podatku od towarów i usług (VAT) - jeżeli taki występuje.
2. W wynagrodzeniu ryczałtowym oferty powinny być zawarte wszelkie opłaty pośrednie i koszty związane z wykonaniem zamówienia (w tym za przeniesienie majątkowych praw autorskich do sprawozdania z badania sprawozdania finansowego i oferta doradczo-szkoleniowa).
3. Wynagrodzenie ryczałtowe w ofercie może być tylko jedno za badanie sprawozdań finansowych za rok 2019 i za rok 2020 oraz sporządzenie pisemnych sprawozdań z badania tych sprawozdań finansowych (w tym za przeniesienie majątkowych praw autorskich i oferta doradczo-szkoleniowa) oraz za lata następne wg postanowień wskazanych w formularzu ofertowym.
4. Zamawiający nie dopuszcza rozliczeń z Oferentem w walucie obcej tj. innej niż złoty polski.

XI. OSOBY UPRAWNIONE DO POROZUMIEWANIA SIĘ Z OFERENTAMI.

Osobą uprawnioną do porozumiewania się z Oferentem/ami jest Pani Urszula Wołoszyn – Główny Księgowy, tel. 42 675 38 03.

XII. INFORMACJA O SPOSOBIE POROZUMIEWANIA SIĘ Z OFERENTAMI ORAZ PRZEKAZYWANIA OŚWIADCZEŃ I DOKUMENTÓW.

1. Oświadczenia, wnioski, zawiadomienia, pytania do WiOWO oraz inne informacje zamawiający i Oferent przekazują pocztą elektroniczną, lub pisemnie.
Adres poczty elektronicznej (e-mail) **u.woloszyn@radiolodz.pl**.
Złożenie oferty dopuszczalne jest tylko w formie pisemnej.
2. Zamawiający i Oferent mogą żądać od drugiej strony niezwłocznego potwierdzenia faktu otrzymania dokumentu lub informacji, o której mowa wyżej (w ust. 1 niniejszego punktu XII).

XIII. MIEJSCE ORAZ TERMIN SKŁADANIA OFERT.

1. Oferty należy przysyłać lub składać (doręczać) w zamkniętej kopercie, z adnotacją na kopercie: **„Oferta na badanie sprawozdania finansowego Spółki "Radio Łódź" S.A.”**, pod następujący adres:
Polskie Radio - Regionalna Rozgłośnia w Łodzi „Radio Łódź” Spółka Akcyjna
ul. Narutowicza 130; 90-146 Łódź
Sekretariat
2. Termin przysyłania lub składania (doręczania) ofert upływa: 21 października 2019 r., o godz. 13:30. Oferty przesłane lub złożone (doręczone) po tym terminie nie podlegają rozpatrzeniu. Decydujące znaczenie dla oceny zachowania powyższego terminu ma data i godzina wpływu oferty do zamawiającego, a nie data jej wysłania przesyłką pocztową czy kurierską.

XIV. INFORMACJE O FORMALNOŚCIACH, KTÓRE POWINNY BYĆ DOPEŁNIONE PO WYBORZE OFERTY W CELU ZAWARCIA UMOWY.

1. Niezwłocznie po wyborze oferty, jednak nie później niż 25.10.2019 r., zamawiający zamieści informacje (o jej wyborze) na stronie internetowej (BIP zakładka OGŁOSZENIA).
2. Z Oferentem, którego oferta zostanie wybrana przez zamawiającego, zostanie podpisana umowa.
3. Zamawiający zawiera umowę w sprawie zamówienia, w terminie nie krótszym niż 7 dni od dnia przekazania zawiadomienia o wyborze oferty.

4. Zamawiającego - w umowie z Oferentem - reprezentuje Zarząd Spółki, zgodnie z zasadami reprezentacji.
5. Osoba (osoby) reprezentująca (reprezentujące) Oferenta przy podpisywaniu umowy powinna (powinny) posiadać ze sobą dokumenty potwierdzające jego (ich) umocowanie do podpisania umowy, o ile umocowanie to nie będzie wynikać z dokumentów załączonych do oferty.
6. Jeżeli Oferent, którego oferta została wybrana, uchyla się od zawarcia umowy na badanie sprawozdań finansowych oraz sporządzenie pisemnych sprawozdań z badania tych sprawozdań finansowych, zamawiający może wybrać ofertę najkorzystniejszą spośród pozostałych ofert - bez przeprowadzania ich powtórnej oceny.
7. Zamawiający zastrzega sobie prawo swobodnego wyboru oferty oraz odstąpienie od wyboru oferty bez podania przyczyny i ponoszenia jakichkolwiek skutków prawnych i finansowych.

XV. ZAŁĄCZNIKI

Następujące załączniki stanowią integralną część WiOWO:

- 1) Formularz Oferty: Załącznik Nr 1 (formularz oferty w wersji edytowalnej zostanie opublikowany w tym samym czasie co niniejsze WiOWO),
- 2) Wzór Informacja o liczbie zatrudnionych biegłych rewidentów (w tym pozostających w stosunku pracy i wykonujących usługi audytorskie na podstawie umów cywilnoprawnych) – powyższy wzór w wersji edytowalnej zostanie opublikowany w tym samym czasie co niniejsze WiOWO,
- 3) Wzór Umowy: Załącznik Nr 3 (wzór umowy w pliku pdf zostanie opublikowany w tym samym czasie co niniejsze WiOWO)

.....
(pieczęć oferenta¹)

Załącznik Nr 1 do WiOWO

FORMULARZ OFERTY

Nazwa i siedziba oferenta:

..... Nr telefonu.....

..... Nr faksu.....

..... E-Mail:.....

Województwo:..... Strona WWW:.....

Informacja o formie prowadzenia działalności:

.....

Osoba uprawniona do kontaktu z zamawiającym:

.....

(imię, nazwisko, stanowisko, telefon)

**Do: Polskie Radio - Regionalna Rozgłośnia w Łodzi „Radio Łódź” Spółka Akcyjna;
ul. Narutowicza 130, 90-146 Łódź**

Nawiązując do ogłoszenia o postępowaniu w celu wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Spółki „Radio Łódź” S.A. za rok 2019 i za rok 2020 (z możliwością przedłużenia na kolejne okresy) oraz sporządzenia pisemnych sprawozdań z badań tych sprawozdań finansowych ww. Spółki, **oferujemy wykonanie zamówienia**, o którym mowa wyżej (wraz z usługami doradczo-szkoleniowymi w zakresie zamknięcia roku obrotowego 2019, w liczbie godzin), powyższe dotyczy również lat następnych (każdego osobno):

1. Wynagrodzenie ryczałtowe oferty (łącznie za rok 2019 i za rok 2020) wynosi:

Wynagrodzenie netto: zł; słownie złotych:
.....; VAT %

wartość zł, słownie złotych:

Wynagrodzenie ryczałtowe brutto: zł; słownie
złotych: *

2. Wynagrodzenie ryczałtowe oferty (za rok 2021) wynosi:

Wynagrodzenie netto: zł; słownie złotych:
.....; VAT %

wartość zł, słownie złotych:

Wynagrodzenie ryczałtowe brutto: zł; słownie
złotych: *

¹ Odcisk pieczęci firmowej, jeśli Oferent się nią posługuje lub pełna nazwa Oferenta.

3. Wynagrodzenie ryczałtowe oferty (za rok 2022) wynosi:
Wynagrodzenie netto: zł; słownie złotych:
; VAT %
 wartość zł, słownie złotych:
Wynagrodzenie ryczałtowe brutto: zł; słownie
 złotych: *
4. Wynagrodzenie ryczałtowe oferty (za rok 2023) wynosi:
Wynagrodzenie netto: zł; słownie złotych:
; VAT %
 wartość zł, słownie złotych:
Wynagrodzenie ryczałtowe brutto: zł; słownie
 złotych: *
5. W wynagrodzeniu ryczałtowym brutto oferty zawarte są wszelkie opłaty pośrednie i koszty związane z wykonaniem zamówienia (w tym za przeniesienie majątkowych praw autorskich oferta doradczo-szkoleniowa) w przypadku wyboru naszej oferty:
 - za rok 2019 i 2020;
 - za lata następne: 2021, 2022, 2023 (w przypadku przedłużenia zlecenia na kolejne okresy).
6. Realizacja przedmiotu zamówienia nastąpi w terminie do: 16 marca 2020 r. oraz w terminie do: 16 marca 2021 r. a w przypadku przedłużenia zlecenia w terminach: do 16 marca 2022 r.; do 16 marca 2023 r.; do 15 marca 2024 r.
7. Termin płatności: przelewem w ciągu 14 dni po otrzymaniu przez „Radio Łódź” S.A. faktury.
8. Oświadczamy, że zapoznaliśmy się z Warunkami i Oczekiwaniami Wobec Oferenta (WiOWO) i nie wnosimy do nich żadnych zastrzeżeń oraz, że otrzymaliśmy od zamawiającego niezbędne informacje do przygotowania oferty.
9. Oświadczamy, że spełniamy warunki udziału w postępowaniu.
10. Oświadczamy, że zawarty w WiOWO wzór umowy, stanowiący załącznik nr 3 do tego WiOWO, został przez nas zaakceptowany i, w przypadku wyboru naszej oferty, zobowiązujemy się do zawarcia umowy na warunkach zaproponowanych w tym wzorze, w miejscu i terminie wyznaczonym przez zamawiającego.
11. Oświadczamy, że składając ofertę, jako konsorcjum/spółka² cywilna ustanawiamy, jako naszego pełnomocnika do:

* Należy wpisać stawkę VAT-u w wysokości obowiązującej w dniu sporządzenia oferty. W przypadku zmiany wysokości podatku od towarów i usług (VAT) podatek zostanie naliczony zgodnie z przepisami obowiązującymi w dniu wystawienia faktury dla Spółki „Radio Łódź” S.A.

- 1) reprezentowania nas w postępowaniu o udzielenie zamówienia na badanie sprawozdania finansowego Spółki "Radio Łódź" S.A. za rok 2019 i za rok 2020 (z możliwością przedłużenia na kolejne okresy) oraz sporządzenia pisemnych sprawozdań z badań tych sprawozdań finansowych ww. Spółki ²,
- 2) reprezentowania nas w postępowaniu i² zawarcia umowy w sprawie zamówienia² na badanie sprawozdania finansowego Spółki "Radio Łódź" S.A. za rok 2019 i za rok 2020 (z możliwością przedłużenia na kolejne okresy) oraz sporządzenia pisemnych sprawozdań z badań tych sprawozdań finansowych ww. Spółki.

1. Panią/Pana (Imię i Nazwisko).....

2. Panią/Pana (Imię i Nazwisko).....

12. Oświadczamy, że oferta nie zawiera/zawiera² informacji/e² stanowiących/ce² tajemnicę przedsiębiorstwa w rozumieniu przepisów o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji.

13. Do niniejszej oferty załączamy:

- 1/ _____
- 2/ _____
- 3/ _____
- 4/ _____
- 5/ _____
- 6/ _____
- 7/ _____

Oferta wraz z załącznikami zawiera _____ ponumerowanych stron.

miejscowość, data

podpis (pieczęć służbowa) Oferenta

² Niepotrzebne skreślić

Wzór

.....

(pieczęć oferenta)*

Informacja o liczbie zatrudnionych – biegłych rewidentów	
Liczba biegłych rewidentów zatrudnionych na podstawie umowy o pracę (w osobach)	
Liczba biegłych rewidentów zatrudnionych na podstawie umowy cywilnoprawnej (w osobach)	

miejscowość, data

podpis (pieczęć służbowa) Oferenta

* Odcisk pieczęci firmowej, jeśli Oferent się nią posługuje lub pełna nazwa Oferenta.

Wzór Umowy

UMOWA NR

na badanie sprawozdania finansowego i sporządzenie pisemnego sprawozdania z tego badania

zawarta w dniu 2019 roku w Łodzi pomiędzy Spółką pod firmą: Polskie Radio – Regionalna Rozgłośnia w Łodzi „Radio Łódź” Spółka Akcyjna z siedzibą w Łodzi, pod adresem: 90-146 Łódź, ul. Gabriela Narutowicza 130, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod NR KRS 0000144209; NIP 725-00-32-743; REGON: 470791055; kapitał zakładowy: 942.300,00 zł; kapitał wpłacony w całości;

reprezentowaną przez:

..... - Prezesa Zarządu

zwaną w dalszej treści umowy **Zleceniodawcą**

a

wpisanym/ą na listę firm audytorskich, pod nr..... przez

NIP; REGON

reprezentowanym/ną przez:

.....

.....

zwanym/ą w dalszej treści umowy **Zleceniobiorcą**, łącznie zwanymi **Stronami**

Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2018 r., poz. 1986 wraz z późniejszymi zmianami), nie stosuje się: zgodnie z art. 4 pkt 8 tej ustawy.

§ 1

1. Zleceniobiorca oświadcza, że odpowiada warunkom określonym w art. 46 ustawy z dnia o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r., poz. 1089 wraz z późniejszymi zmianami), tj. posiada uprawnienia do badania sprawozdań finansowych potwierdzone wpisem, o którym mowa w art. 57. ust. 1. wyżej powołanej ustawy oraz spełnia warunki niezależności, o których mowa w art. 69-73 tejże ustawy.
2. W ramach niniejszej umowy Zleceniobiorca zobowiązuje się:
 - a) przeprowadzić badanie sprawozdania finansowego Zleceniodawcy: za rok obrotowy 2019 - w terminie do dnia 16 marca 2020 r. oraz za rok obrotowy 2020 - w terminie do dnia 16 marca 2021 r.;
 - b) przeprowadzić szkolenie pracowników Zleceniodawcy:
 - do dnia 29.01.2020 r. w liczbie godzin, w zakresie zamknięcia roku obrotowego (2019),
 - do dnia 29.01.2021 r. w liczbie godzin, w zakresie zamknięcia roku obrotowego (2020);
 - c) sporządzić i przedłożyć sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego w terminie zakończenia badania, tj.:
 - do dnia 16 marca 2020 r.,

- do dnia 16 marca 2021 r.
3. Zleceniobiorca zobowiązuje się do zachowania uczciwości, obiektywizmu, zawodowego sceptycyzmu, należytej staranności zawodowej i rzetelności w wypełnianiu zobowiązań Zleceniobiorcy wynikających z niniejszej umowy.
 4. Prace wyszczególnione w niniejszej umowie zostaną wykonane zgodnie z obowiązującymi przepisami w tym zakresie, a w szczególności:
 - a) z ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz.U. z 2019 r., poz. 1421),
 - b) z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r., poz. 351 wraz z późniejszymi zmianami),
 - c) normami wykonywania zawodu biegłego rewidenta,
 - d) zasadami określonymi przez naukę rachunkowości i powszechną praktykę,
 - e) obowiązującymi międzynarodowymi i krajowymi standardami badania.
 5. Osoby wykonujące przedmiot umowy w imieniu Zleceniobiorcy:
..... (biegły kluczowy rewident)
.....
.....

§ 2

Badanie sprawozdania finansowego rozpocznie się: 15.01.2020 roku oraz 15.01.2021 roku.

§ 3

Zleceniodawca zobowiązuje się:

1. Udostępnić zamknięte księgi rachunkowe za rok obrotowy: od 01.01.2019 roku do 31.12.2019 roku oraz od 01.01.2020 roku do 31.12.2020 roku i sporządzone na ich podstawie odpowiednio sprawozdania finansowe, a także wszelkie inne dokumenty wymagane przez Zleceniobiorcę.
2. Udzielić Zleceniobiorcy wyczerpujących wyjaśnień i informacji niezbędnych do przeprowadzenia badania.
3. Poinformować o terminie przeprowadzenia (przez Zleceniodawcę) spisów z natury, na dwa tygodnie przed ich rozpoczęciem, w celu ich obserwacji przez Zleceniobiorcę.
4. Podać Zleceniobiorcy czasowy harmonogram zamknięcia ksiąg i sporządzenia sprawozdań finansowych.
5. Udzielić potrzebnych informacji (przez osobę sprawującą obsługę prawną) o sprawach przygotowanych do postępowania sądowego i znajdujących się w toku postępowania sądowego.
6. Sporządzić, przez kierownictwo badanej jednostki, stosowne oświadczenia na temat kompletności ujęcia danych w księgach, ujawnienia wszelkich zobowiązań warunkowych oraz zdarzeń rzutujących na rzetelność i prawidłowość sprawozdania finansowego i ksiąg, których drogi badania nie da się ustalić.
7. Zapewnić nieograniczony dostęp do wszystkich danych, w zakresie objętym badaniem, w tym informacji o indywidualnych wynagrodzeniach oraz dostęp do protokołów posiedzeń Zarządu, Rady Nadzorczej oraz do danych osobowych (zgodnie z przepisami obowiązującego prawa).
8. Wykonać przez pracowników Zleceniodawcy wymagane czynności (np. powielanie dokumentów, umożliwienie obserwacji inwentaryzacji, przygotowanie i wysyłanie korespondencji itp.).

§ 4

Zleceniodawca odpowiada za:

1. Prawidłowość i rzetelność przedstawionego do badania sprawozdania finansowego (za rok 2019 oraz za rok 2020) i stanowiących podstawę jego sporządzenia - ksiąg rachunkowych.
2. Prawidłowość i terminowość obliczenia i zadeklarowania zobowiązań podatkowych.
3. Prawidłowość danych zawartych w oświadczeniu kierownika jednostki na temat kompletności ujęcia

danych w badanych księgach i w sprawozdaniu finansowym, wykazania zobowiązań warunkowych oraz zdarzeń, które nastąpiły po dacie bilansu (zgodnie z obowiązującymi – w tym zakresie - przepisami).

§ 5

1. Badanie sprawozdania finansowego (za rok 2019 oraz za rok 2020) zostanie przez Zleceniobiorcę przeprowadzone metodą pełną na tak dobranych próbach ksiąg i dowodów księgowych, aby dokumentacja badania stanowiła wystarczającą podstawę do sformułowania sprawozdania o badanym sprawozdaniu finansowym z tym, że zakres badania nie może być sprzeczny, ani węższy od zakresu wskazanego w przepisach ustawy o rachunkowości, przewidzianego dla badania rocznych sprawozdań finansowych.
2. Dobór ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych do badania sprawozdania finansowego zostanie poprzedzony przeglądem funkcjonowania u Zleceniodawcy systemu rachunkowości – zgodnie z ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.
3. W wyniku badania sprawozdania finansowego (za rok 2019 oraz za rok 2020) Zleceniobiorca prześle Zleceniodawcy, w terminie: do 16 marca 2020 r.; do 16 marca 2021 r., sporządzone w formie pisemnej, w języku polskim: sprawozdanie z badania danego sprawozdania finansowego, spełniające warunki wskazane w art. 83. ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym – w 5. egzemplarzach (z czego 1. egzemplarz prześle Radzie Nadzorczej Zleceniodawcy) oraz dodatkowo: 1. egz. opatrzony podpisami przez kluczowego biegłego rewidenta, w formie elektronicznej – zgodnie z przepisami w tym zakresie.
4. W przypadku wystąpienia do Zleceniodawcy (w tym do wiadomości Rady Nadzorczej Zleceniodawcy) zawierającego informacje o ewentualnych uchybieniach lub/i problemach w systemie rachunkowości Zleceniodawcy, wyżej wymienione wystąpienie (w formie listu do Zarządu) Zleceniobiorca dostarczy Zleceniodawcy w 4. egzemplarzach (w tym 2. egzemplarze prześle Radzie Nadzorczej Zleceniodawcy).
5. W przypadku napotkania przez Zleceniobiorcę problemów w badaniu, Zleceniobiorca - w takich sytuacjach - może kontaktować się bezpośrednio z Radą Nadzorczą.

§ 6

1. Zleceniobiorca (biegły rewident, który badał bilans) jest zobowiązany do obecności na posiedzeniu Rady Nadzorczej Spółki "Radio Łódź" S.A. celem omówienia wyników badań przedstawionych w sprawozdaniu z badania sprawozdania finansowego oraz obecności na zwyczajnym lub nadzwyczajnym walnym zgromadzeniu zatwierdzającym sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2019 oraz za rok obrotowy 2020 (jeżeli przedmiotem obrad są sprawy finansowe Spółki) w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji - w razie zaistnienia takiej konieczności. W przypadku niemożności obecności biegłego rewidenta, wymagana jest obecność przedstawiciela Zleceniobiorcy.
2. Jeżeli nastąpi konieczność, o której mowa w ust. 1 niniejszego paragrafu, Zleceniodawca poinformuje Zleceniobiorcę, w terminie 3. dni przed datą posiedzenia lub walnego zgromadzenia.
3. Powyższe postanowienia ust. 1-2. będą obowiązywały odpowiednio również w przypadku przedłużenia zamówienia na kolejne okresy.

§ 7

1. Zleceniobiorca po wykonaniu przedmiotu umowy, z dniem podpisania protokołu zdawczo-odbiorczego (w roku 2020 oraz 2021) przenosi na Zleceniodawcę, w ramach wynagrodzenia ryczałtowego zastrzeżonego w niniejszej umowie, autorskie prawa majątkowe do sprawozdania z badania każdego ze sprawozdań finansowych do wykorzystania zgodnie z jego przeznaczeniem i charakterem, w prowadzonej przez Zleceniodawcę działalności, na niżej wymienionych polach eksploatacji – zgodnie z postanowieniami art. 50. ustawy z dnia 4 lutego 1994 r. o prawie autorskim i prawach pokrewnych (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 1231 wraz z późniejszymi zmianami):
 - a) utrwalanie;

- b) wprowadzanie do obrotu;
 - c) zwielokrotnianie dostępnymi technikami poprzez powielanie dokumentu;
 - d) wprowadzanie do pamięci komputera i serwerów komputerowych;
 - e) publiczne odtwarzanie i udostępnianie poprzez cytowanie fragmentów lub całości dokumentu w zależności od potrzeb Zleceniodawcy, wystawianie, wyświetlanie, odtwarzanie oraz nadawanie i reemitowanie, a także publicznie udostępnianie dokumentu w taki sposób, aby każdy mógł mieć do niego dostęp w miejscu i czasie przez siebie wybranym;
 - f) przetwarzanie dokumentu;
 - g) wykorzystywanie poszczególnych części dokumentu lub całości w zależności od potrzeb Zleceniodawcy.
2. Zleceniobiorcy nie przysługuje odrębne wynagrodzenie za korzystanie z dokumentacji na każdym odrębnym polu eksploatacji.
 3. Z chwilą przekazania Zleceniodawcy każdego ze sprawozdań z badania sprawozdania finansowego – Zleceniobiorca udziela Zleceniodawcy wyłącznego prawa zezwalania na wykonywanie zależnego prawa autorskiego. Zleceniobiorca zobowiązuje się, że nie odwoła udzielonych upoważnień i zgód, co wynika z istoty zawartej przez Strony, niniejszej umowy i jej celu, w szczególności z prawidłowego wykonania zobowiązań Zleceniodawcy wynikających z jego statusu prawnego.
 4. Zleceniobiorca przyjmuje na siebie odpowiedzialność za naruszenie dóbr osobistych lub praw autorskich i pokrewnych osób trzecich, spowodowanych w trakcie lub w wyniku realizacji niniejszej umowy lub dysponowania przez Zleceniodawcę sprawozdaniem (sprawozdaniami) z badania sprawozdania (sprawozdań) finansowych, do których Zleceniobiorca przeniósł prawa na Zleceniodawcę. W przypadku skierowania z tego tytułu roszczeń przeciwko Zleceniodawcy, Zleceniobiorca zobowiązuje się do całkowitego zaspokojenia roszczeń osób trzecich i tym samym zwolnienia Zleceniobiorcy z odpowiedzialności z tego tytułu.
 5. Zapisy dotyczące przeniesienia autorskich praw majątkowych i udzielenia upoważnień, zawarte w niniejszej umowie, wypełniają obowiązek zachowania formy pisemnej.

§ 8

1. Za wykonanie usługi (za rok 2019 oraz za rok 2020) określonej w niniejszej umowie wraz z ofertą szkoleniową i przeniesieniem autorskich praw majątkowych do sprawozdania z badania sprawozdań finansowych za wyżej wymienione lata, na polach eksploatacji wskazanych w niniejszej umowie oraz praw zależnych, Zleceniodawca zapłaci Zleceniobiorcy łączne wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości: netto zł plus podatek od towarów i usług (VAT)%, tj. zł, (słownie:) brutto.
2. Należność, o której mowa w ust. 1 niniejszego paragrafu, zostanie uregulowana przez Zleceniodawcę w ciągu 14 dni, od daty wykonania przedmiotu umowy i dostarczenia Zleceniodawcy prawidłowo wystawionej faktury, na rachunek bankowy Zleceniobiorcy:
3. Podstawą do wystawienia faktury przez Zleceniobiorcę będzie wykonanie przedmiotu umowy bez zastrzeżeń Zleceniodawcy, z zastrzeżeniem, że za wykonanie usługi, o której mowa w ust. 1. niniejszego paragrafu wynagrodzenie wyniesie:
 - za rok 2017: połowę łącznego wynagrodzenia ryczałtowego, o którym mowa w ust. 1. niniejszego paragrafu,
 - za rok 2018: połowę łącznego wynagrodzenia ryczałtowego, o którym mowa w ust. 1. niniejszego paragrafu.
4. W przypadku zmiany wysokości podatku od towarów i usług (VAT) podatek zostanie naliczony zgodnie z przepisami obowiązującymi w dniu wystawienia przez Zleceniobiorcę faktury.

§ 9

1. W przypadku stwierdzenia, że sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego jest sporządzone niezgodnie z ustaleniami niniejszej umowy - Zleceniodawca może żądać od Zleceniobiorcy,

aby sprawozdanie zostało uzupełnione w ciągu 7. dni od daty zgłoszenia zastrzeżeń.

2. W przypadku zrzeczenia się wyrażenia sprawozdania o sprawozdaniu finansowym na skutek ograniczenia zakresu lub metody badania - Zleceniobiorca przedstawi Zleceniodawcy powody uzasadniające podjęcie takiej decyzji.

§ 10

1. Zleceniobiorca jest zobowiązany do przestrzegania i zachowania tajemnicy służbowej dotyczącej wszystkich informacji otrzymanych od Zleceniodawcy i ponosi wobec niego odpowiedzialność za ewentualne szkody wynikłe z naruszenia postanowień niniejszego paragrafu.
2. W czasie trwania niniejszej umowy, a także po jej rozwiązaniu lub wygaśnięciu, Zleceniobiorca zobowiązuje się do zachowania w ścisłej tajemnicy wszelkich informacji organizacyjnych, finansowych, ekonomicznych, technicznych, technologicznych oraz handlowych, nieujawnionych do wiadomości publicznej (tajemnica przedsiębiorstwa), uzyskanych podczas wykonywania przedmiotu niniejszej umowy.
3. Zleceniobiorca zobowiązuje się, iż nie uczyni użytku, ani nie ujawni jakiegokolwiek stronie trzeciej i zachowa w tajemnicy (z wyjątkiem sytuacji przewidzianych przez prawo) wszystko, o czym dowiedział się w trakcie realizacji umowy, w tym także materiały i wszelkie dokumenty udostępnione przez Zleceniodawcę. Obowiązek powyższy dotyczy w szczególności wszystkich informacji, które stanowią tajemnicę lub są poufne, a dotyczą działalności lub interesów Zleceniodawcy albo działalności lub interesów podmiotów z nim powiązanych lub kontrahentów.
4. Zleceniobiorca jest zobowiązany dołożyć należytej staranności, a w szczególności zapewnić podpisanie stosownych oświadczeń w celu przestrzegania postanowień niniejszego paragrafu przez swoich pracowników oraz osoby działające na jego zlecenie lub w jego interesie, bez względu na podstawę prawną związku tych osób ze Stroną.
5. W razie takiej konieczności Zleceniobiorca zapewni, poprzez odpowiednie pisemne protokoły, zachowanie powyższych wymogów również przez jego kontrahentów i współpracowników.
6. Ponadto Strony uznają, że żadne postanowienie niniejszej umowy nie zakazuje ujawniania informacji w zakresie wymaganym przez uprawnione organy albo w toku postępowania sądowego, arbitrażowego lub innego postępowania pomiędzy Stronami albo Stronami lub jedną z nich a jakimkolwiek podmiotem trzecim.
7. W razie wątpliwości, czy określona informacja stanowi tajemnicę Zleceniodawcy lub jest poufna, Zleceniobiorca jest zobowiązany zwrócić się do drugiej Strony o wyjaśnienie takiej wątpliwości.
8. Obowiązek zachowania tajemnicy nie dotyczy obowiązku ujawniania informacji, wynikającego z bezwzględnie obowiązujących przepisów prawa.
9. Obowiązek zachowania tajemnicy trwa również w ciągu 5. lat po rozwiązaniu lub wygaśnięciu niniejszej umowy.

§ 11

1. Zleceniodawca oświadcza, że jest administratorem danych osobowych w rozumieniu przepisów powszechnie obowiązującego prawa z zakresu ochrony danych osobowych, tzn.: Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady UE z dnia 27 kwietnia 2016r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (Dz. U. UE. L. z 2016 r. Nr 119, str. 1 z późn. zm.) (dalej: RODO).
2. Zleceniobiorca oświadcza, że powierzone przez Zleceniodawcę dane osobowe będzie przetwarzać wyłącznie na potrzeby realizacji niniejszej umowy, co dotyczy również przekazywania danych do państwa trzeciego lub organizacji międzynarodowej. Zleceniobiorca może przetwarzać dane osobowe wyłącznie w celu wykonania usługi badania sprawozdania finansowego oraz wykonania pozostałych operacji przetwarzania danych osobowych wskazanych w niniejszej umowie, nieobjętych wprost przedmiotem usług.
3. Jeżeli obowiązek przetwarzania danych osobowych nakładają na Zleceniobiorcę przepisy prawa to przepisu ust. 2. niniejszego paragrafu nie stosuje się. W takiej sytuacji informuje on Zleceniodawcę

przed rozpoczęciem przetwarzania o tym obowiązku, chyba że przepisy te zabraniają udzielania takiej informacji z uwagi na ważny interes publiczny.

4. Zleceniobiorca może przetwarzać dane osobowe udostępnione przez Zleceniodawcę, które Zleceniodawca przetwarza jako administrator lub jako podmiot przetwarzający w przypadku posiadania uprawnienia do dalszego powierzenia przetwarzania danych osobowych.
5. Zleceniodawca ma prawo do kontroli sposobu wykonywania obowiązków wynikających z niniejszego rozdziału umowy przez Zleceniobiorcę odnośnie zobowiązań, o których mowa w niniejszym paragrafie. Warunkiem przeprowadzenia kontroli jest zawiadomienie Zleceniobiorcy w terminie nie krótszym niż 10 dni przed planowanym terminem jej przeprowadzenia.
6. Zleceniobiorca udostępnia Zleceniodawcy wszelkie informacje niezbędne do wykazania spełnienia nałożonych na niego niniejszym paragrafem zobowiązań.
7. Zleceniobiorca zobowiązuje się do wdrożenia i przestrzegania odpowiednich środków technicznych i organizacyjnych zmierzających do zapewnienia bezpieczeństwa przetwarzania, określonych w art. 32 RODO.
8. Zleceniobiorca zobowiązuje się do prowadzenia rejestru wszystkich kategorii czynności przetwarzania danych osobowych (dalej „Rejestr”) dokonywanych w imieniu Zleceniodawcy, w przypadku obowiązku prowadzenia takiego rejestru wynikającego z art. 30 ust. 5 RODO.
9. Dostęp do powierzonych danych osobowych mogą posiadać tylko te osoby, którym Zleceniobiorca nadał upoważnienia, o których mowa w art. 29 RODO i które zobowiążą się do zachowania tajemnicy lub podlegają odpowiedniemu ustawowemu obowiązkowi zachowania tajemnicy.
10. Zleceniobiorca po zakończeniu realizacji usług będzie przetwarzał dane osobowe przez okres 5 lat od dnia zamknięcia akt badania lub do czasu przedawnienia okresu karalności przewinienia dyscyplinarnego, na podstawie ustawy o biegłych rewidentach, , firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym. Zleceniobiorca po upływie tych terminów usuwa wszelkie dane osobowe oraz usuwa wszelkie istniejące ich kopie, chyba że prawo Unii Europejskiej lub prawo państwa członkowskiego nakazują przechowywanie danych osobowych. W przypadku korzystania z usług podmiotu trzeciego, Zleceniobiorca zapewnia realizację obowiązku usunięcia danych lub ich kopii przez ten podmiot.
11. Zleceniobiorca oświadcza, że w razie stwierdzenia naruszenia ochrony danych
12. osobowych niezwłocznie poinformuje o tym Zleceniodawcę zgodnie z art. 33 RODO, nie później niż w ciągu 24 godzin od wykrycia zdarzenia.
13. Zleceniobiorca odpowiada za szkody majątkowe lub niemajątkowe jakie powstały wobec Zleceniodawcy lub osób trzecich w wyniku przetwarzania danych osobowych niezgodnego z niniejszą umową lub obowiązkami nałożonymi przez ustawy lub RODO bezpośrednio na Zleceniobiorcę oraz w wyniku działania poza zgodnymi z prawem wytycznymi Zleceniodawcy lub wbrew tym wytycznym. Zleceniodawca odpowiada za szkody majątkowe lub niemajątkowe, jakie powstały wobec osób trzecich w wyniku przetwarzania danych naruszającego RODO lub inne przepisy dotyczące ochrony danych osobowych.
14. Strony są zwolnione z odpowiedzialności wynikającej z ust. 13. niniejszego paragrafu, jeżeli udowodnią, że zdarzenie, które doprowadziło do powstania szkody, jest przez nie niezawinione. Jeżeli w tym samym przetwarzaniu biorą udział obie Strony i są odpowiedzialne za szkodę spowodowaną przetwarzaniem (zgodnie z ust. 13. tego paragrafu), ponoszą one odpowiedzialność solidarną. Strona, która zapłaciła odszkodowanie za całą wyrządzoną szkodę, ma prawo żądania od drugiej Strony, która uczestniczyła w tym samym przetwarzaniu, zwrotu części odszkodowania odpowiadającej części szkody, za którą ponosi odpowiedzialność, zgodnie z warunkami określonymi w ust. 13. niniejszego paragrafu.
15. Zleceniobiorca, biorąc pod uwagę charakter przetwarzania danych, w miarę możliwości pomaga Zleceniodawcy poprzez odpowiednie środki techniczne i organizacyjne wywiązać się z obowiązku odpowiadania na żądania osoby, której dane dotyczą, w zakresie wykonywania jej praw określonych w rozdziale III RODO.
16. W sprawach nieuregulowanych niniejszym paragrafem mają zastosowanie przepisy RODO.

§ 12

1. Zgodnie z postanowieniami art. 66 ust. 7. ustawy o rachunkowości rozwiązanie niniejszej umowy jest możliwe jedynie w sytuacji zaistnienia uzasadnionej podstawy. Za uzasadnioną podstawą uznaje się w szczególności:
 - wystąpienie zdarzeń uniemożliwiających spełnienie wymagań określonych przepisami prawa dotyczącymi przeprowadzenia badania, zasadami etyki zawodowej, niezależności lub krajowymi standardami wykonywania zawodu;
 - niedotrzymanie warunków umowy innych niż skutkujące możliwością wyrażenia opinii z zastrzeżeniami, opinii negatywnej lub odmowy wyrażenia opinii;
 - przekształcenia, zmiany właścicielskie, zmiany organizacyjne uzasadniające zmianę firmy audytorskiej lub nieprzeprowadzenie badania.
2. Różnice poglądów w zakresie stosowania zasad rachunkowości lub standardów badania nie stanowią uzasadnionej podstawy rozwiązania umowy o badanie sprawozdania finansowego.

§ 13

1. Zleceniobiorca zobowiązuje się zapłacić Zleceniodawcy karę umowną:
 - w wysokości 50% łącznego wynagrodzenia ryczałtowego brutto w sytuacji rozwiązania przez Zleceniodawcę umowy z powodu niedotrzymania przez Zleceniobiorcę warunków niniejszej umowy, w szczególności jeżeli Zleceniobiorca nie przystąpi do jej wykonania z przyczyn leżących po jego stronie, w ciągu 30 dni od daty podpisania umowy;
 - w wysokości 1 % łącznego wynagrodzenia ryczałtowego brutto z tytułu badania sprawozdania finansowego za dany rok obrotowy, za każdy dzień opóźnienia wydania sprawozdania z badania licząc od terminów zakończenia badania za dany rok, określonych w § 1 niniejszej umowy, jeżeli do opóźnienia wydania sprawozdań z badania doszło z przyczyn leżących po stronie Zleceniobiorcy.
2. Zleceniodawca zastrzega sobie prawo dochodzenia odszkodowania przewyższającego wysokość kar umownych na zasadach ogólnych.
3. W przypadku rozwiązania niniejszej umowy w toku jej realizacji z przyczyn leżących po stronie Zleceniodawcy, Strony zobowiązują się w dobrej wierze dokonać jej rozliczenia, co oznacza, że Zleceniobiorca uprawniony jest do otrzymania części wynagrodzenia proporcjonalnej do zakresu zrealizowanych prac.

§ 14

ZAPOZNANIE ZLECENIOBIORCY Z INFORMACJĄ ODNOŚNIE DO STOSOWANIA PRZEZ ZLECENIODAWCĘ MONITORINGU WIZYJNEGO.

1. Administratorem Danych Osobowych zawartych w systemie monitoringu wizyjnego jest: Spółka **Polskie Radio – Regionalna Rozgłośnia w Łodzi "Radio Łódź" Spółka Akcyjna** (dalej Spółka „Radio Łódź” S.A. lub Spółka albo Administrator) z siedzibą w Łodzi, pod adresem: 90-146 Łódź, ul. Gabriela Narutowicza 130.
2. Kontakt z Inspektorem Danych Osobowych możliwy jest pod adresem e-mail: iod@radiolodz.pl lub korespondencyjnie pod adresem Spółki
3. Działając na podstawie przepisów 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.Urz.UE.L.2016.119.1), dalej: RODO, Administrator potwierdza fakt, że w Spółce „Radio Łódź” S.A. jest stosowany, nadzór kamer polegający na monitoringu wizyjnym następujących obszarów: wejść do budynków, korytarzy w budynkach, dziedzińca na terenie Spółki, ulic: Gabriela Narutowicza i Henryka Debicha - w obszarach przylegających do budynków Spółki.
4. Monitoring wizyjny jest stosowany w celu ochronnym Spółki, która należy do obiektów, o których mowa w art. 5. ust. 2 pkt 4 lit. b) ustawy z dnia 22 sierpnia 1997 roku o ochronie osób i mienia (tekst

jednolity: Dz. U. z 2017 r., poz. 2213 wraz z późniejszymi zmianami), w tym również w celu zapewnienia bezpieczeństwa, ochrony mienia, zapewnienia bezpieczeństwa osób przebywających na terenie monitorowanym oraz zachowania w tajemnicy informacji, których ujawnienie mogłoby narazić Spółkę na szkodę.

5. Podstawą prawną przetwarzania danych osobowych są przepisy art. 6 ust. 1 lit. f) RODO, gdzie prawnie uzasadnionym interesem jest bezpieczeństwo obiektu, osób, mienia oraz dobre imię Administratora danych osobowych, w tym również bezpieczeństwo w związku z przepisami ustawy z dnia 22 sierpnia 1997 r. o ochronie osób i mienia.
6. Dostęp do materiałów pozyskanych z monitoringu mają jedynie osoby, które są upoważnione do przetwarzania zawartych tam danych.
7. Zapisy z monitoringu są przechowywane aż do nadpisania (w zależności od wielkości nagrań), przez okres nie dłuższy niż 3 miesiące od dnia nagrania, lub do czasu prawomocnego zakończenia postępowania, prowadzonego na podstawie przepisów prawa, kiedy zapis monitoringu stanowi dowód w sprawie lub została powzięta wiadomość, iż może on stanowić dowód w postępowaniu.
8. Osoba zarejestrowana przez system monitoringu, ma prawo do treści danych na zasadach określonych w art. 15 RODO, prawo do ograniczenia przetwarzania danych na zasadach określonych w art. 18 RODO.
9. Osobie zarejestrowanej przez system monitoringu przysługuje prawo wniesienia skargi do organu nadzorczego – Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych, gdy ta osoba uzna, że przetwarzanie danych osobowych osoby zarejestrowanej narusza przepisy RODO.

§ 15

Zleceniobiorca oświadcza, że został poinformowany o stosowaniu u Zleceniodawcy monitoringu wizyjnego i powyższe informacje, zawarte w § 14. niniejszej umowy przyjmuje.

§ 16

Zleceniobiorca oświadcza, że w związku z wykonywaniem niniejszej umowy zobowiązuje się do przestrzegania ogólnie obowiązujących przepisów odnośnie do bezpieczeństwa i higieny pracy oraz do ochrony przeciwpożarowej. Jednocześnie Zleceniobiorca oświadcza, że zapoznał się z treścią Instrukcji Bezpieczeństwa Pożarowego Spółki pod firmą: Polskie Radio - Regionalna Rozgłośnia w Łodzi "Radio Łódź" Spółka Akcyjna, z siedzibą w Łodzi, zatwierdzonej i wprowadzonej do stosowania uchwałą nr 156/2014 Zarządu Spółki "Radio Łódź" S.A., z dnia 31 lipca 2014 r. i przyjmuje do wiadomości tę Instrukcję oraz zobowiązuje się do przestrzegania ustaleń w niej zawartych.

§ 17

W sprawach nieuregulowanych niniejszą umową mają zastosowanie przepisy Kodeksu cywilnego oraz przepisy powołane w niniejszej umowie.

§ 18

Wszelkie spory wynikające z różnej interpretacji ustaleń niniejszej umowy, Strony będą starały się rozwiązać polubownie, w przypadku nie dojścia przez Strony do porozumienia, do rozstrzygnięcia sporu ustala się sąd właściwy według siedziby Zleceniodawcy.

§ 19

1. Wszelkie zmiany umowy wymagają zgodnej woli Stron wyrażonej w formie pisemnej, w postaci aneksu, pod rygorem nieważności.
2. Formy pisemnej wymagają również wszelkie powiadomienia, oświadczenia i ustalenia między Stronami.

§ 20

1. Niniejsza umowa została zawarta na czas określony i obowiązuje od dnia jej zawarcia, z możliwością przedłużenia na kolejne okresy, tj. na badanie sprawozdań za: 2021 rok, 2022 rok, 2023 rok, z zastrzeżeniem, że maksymalny czas nieprzerwanego trwania zleceń odnośnie do badania sprawozdań finansowych Spółki „Radio Łódź” S.A., przeprowadzanych przez tę samą firmę audytorską lub firmę audytorską z nią powiązaną, lub jakiegokolwiek członka sieci działających w państwach Unii Europejskiej, do której należą te firmy audytorskie, nie może przekroczyć pięciu lat. Ponadto, kluczowy biegły rewident nie może przeprowadzać badania sprawozdań finansowych w Spółce „Radio Łódź” S.A. przez okres dłuższy niż pięć lat. Kolejne badanie w Spółce „Radio Łódź” S.A. może przeprowadzić po upływie co najmniej trzech lat od zakończenia ostatniego badania.
2. W przypadku przedłużenia niniejszej umowy na kolejne okresy, wynagrodzenia ryczałtowe za wykonane usługi będą zgodne z podanymi w formularzu ofertowym.
3. Niniejsza umowa została sporządzona w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze Stron.
4. Niniejsza umowa wchodzi w życie z dniem zawarcia.

ZLECENIOBIORCA:

ZLECENIODAWCA: