

ZAPROSZENIE DO SKŁADANIA OFERT

**Rada Nadzorcza Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji w Piasecznie Sp. z o.o.
z siedzibą w Piasecznie przy ul. Żeromskiego 39**

zaprasza do składania ofert na:

***„Przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Spółki
za rok obrotowy 2025 i 2026”***

I. Przedmiot zamówienia:

Przedmiot zamówienia obejmuje:

Przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2025 i 2026 oraz sporządzenie sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania, z opinią o tym, czy sprawozdanie finansowe Spółki jest rzetelne i prawidłowe oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia majątkowy i finansowy stan rzeczy na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, włączając w to wynik finansowy i przepływy pieniężne za dany rok obrotowy, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami „Ustawy o rachunkowości” oraz przyjętymi zasadami rachunkowości.

II. Termin i miejsce składania ofert:

1. Oferty należy składać, w terminie do **dnia 18 września 2025 roku do godziny 10:00**, w siedzibie Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji w Piasecznie Sp. z o.o. (recepcja) lub przesłać na adres: Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w Piasecznie Sp. z o.o., ul. Żeromskiego 39, 05-500 Piaseczno.
2. Za datę złożenia oferty uważa się datę jej wpływu do siedziby Spółki. Oferty złożone po upływie określonego w pkt. 1 terminu nie będą rozpatrywane.
3. Zainteresowani proszeni są do składania pisemnych ofert, z wykorzystaniem Formularza oferty stanowiącego załącznik nr 1 do niniejszego Zaproszenia, wraz z wymaganymi załącznikami w zamkniętych kopertach z adnotacją: *„Oferta na badanie sprawozdania finansowego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji w Piasecznie Sp. z o.o. za rok 2025 i 2026”*.
4. Biegły rewident zobowiązany będzie do przekazania Radzie Nadzorczej Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji w Piasecznie Sp. z o.o. odrębnego raportu, do wyłącznej jej wiadomości, o nieprawidłowościach w prowadzeniu i organizacji rachunkowości Spółki – w przypadku ich stwierdzenia.
5. Przedłożenie sprawozdania z badania sprawozdania finansowego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji w Piasecznie Sp. z o.o. powinno nastąpić w następujących terminach:
 - a) za rok obrotowy 2025 – do dnia 23 marca 2026 r.;
 - b) za rok obrotowy 2026 – do dnia 22 marca 2027 r.

III. Warunki przeprowadzenia badania:

1. Sporządzenie sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego, zawierającego opinię o tym, czy sprawozdanie finansowe Spółki jest rzetelne i prawidłowe oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia majątkowy i finansowy stan rzeczy na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, włączając w to wynik finansowy i przepływy pieniężne za dany rok obrotowy, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami „Ustawy o rachunkowości” oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.
2. Przekazanie Radzie Nadzorczej do wiadomości sporządzanych dla Zarządu informacji o problemach w systemie rachunkowości.
3. Udział biegłego rewidenta w inwentaryzacji. Koszty uczestnictwa w inwentaryzacji ponosi biegły rewident.
4. Uczestnictwo biegłego rewidenta, w co najmniej jednym w danym roku obrotowym, posiedzeniu Zarządu Spółki, Rady Nadzorczej dotyczącym przedmiotowych spraw oraz w Zwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników rozpatrującym sprawozdania finansowe Spółki za lata obrotowe 2025 i 2026. Koszty uczestnictwa w posiedzeniach Zarządu Spółki, Rady Nadzorczej oraz w Zwyczajnych Zgromadzeniach Wspólników ponosi biegły rewident.
5. Przedłożenie Sprawozdania z badania sprawozdania finansowego powinno nastąpić nie później niż:
 - a) za rok obrotowy 2025 – do dnia 23 marca 2026 r.;
 - b) za rok obrotowy 2026 – do dnia 22 marca 2027 r.
6. Płatność za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego nastąpi po przyjęciu przez Radę Nadzorczą i Zarząd Spółki Sprawozdania z badania sprawozdania finansowego, odpowiednio za każdy badany rok obrotowy, w terminie 14 dni od daty wpływu do siedziby Spółki prawidłowo wystawionej faktury.

IV. Oferta powinna zawierać:

1. Informacje o Oferencie:
 - a) nazwa firmy i siedziba Oferenta,
 - b) forma i zakres prowadzenia działalności (aktualny odpis z właściwego rejestru),
 - c) aktualny wpis do rejestru biegłych rewidentów z podaniem numeru i daty wpisu;
 - d) aktualny wpis na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych z podaniem numeru ewidencyjnego i daty wpisu.
2. Oświadczenie o spełnieniu przez biegłego rewidenta ustawowo określonych warunków do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym.
3. Oświadczenie o przyjęciu zobowiązania do ewentualnego uczestnictwa w Zwyczajnych Zgromadzeniach Wspólników, posiedzeniach Rady Nadzorczej i Zarządu Spółki, na warunkach określonych w ogłoszeniu.
4. Cenę, w układzie netto plus obowiązujący podatek VAT i brutto, za cały przedmiot zamówienia oraz odrębnie za każdy rok obrotowy za badanie rocznych sprawozdań

finansowych oraz sporządzenie pisemnych sprawozdań z badania rocznych sprawozdań finansowych. Cena powinna uwzględniać wszelkie koszty związane z przeprowadzeniem badań.

5. Aktualny odpis z Krajowego Rejestru Sądowego lub z Centralnej Ewidencji Informacji o Działalności Gospodarczej.
6. Wykaz badanych podmiotów w okresie ostatnich trzech lat, ze szczególnym uwzględnieniem przedsiębiorstw sektora wodociągowo-kanalizacyjnego.
7. Kopię obowiązkowego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.
8. Oferta powinna być podpisana przez osoby uprawnione do reprezentowania Oferenta. Wszelkie dokumenty i oświadczenia dołączone do oferty powinny być składane w oryginale lub kopii poświadczonej za zgodność z oryginałem przez osoby upoważnione do reprezentacji Oferenta.

V. Kryteria wyboru i ich waga.

Kryteriami oceny ofert będą:

1) Cena

Waga kryterium – **75 %**

Kryterium cena będzie rozpatrywane na podstawie ceny brutto za wykonanie przedmiotu zamówienia, w tym:

- a) cena netto – za pierwszy rok obowiązywania Umowy;
- b) cena netto – za drugi rok obowiązywania Umowy.

Cena oferty powinna być wyrażona w złotych polskich, z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku.

Cena powinna uwzględniać wszystkie koszty związane z realizacją przedmiotu zamówienia.

2) Lista referencyjna

Waga kryterium – **5 %**.

- 3) **Wykaz klientów uważanych przez Wykonawcę za kluczowych** w okresie ostatnich dwóch lat, a jeśli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w całym okresie prowadzenia działalności

Waga kryterium – **5%**.

4) Lista klientów z branży wodociągowo – kanalizacyjnej

Waga kryterium – **15%**

- za 1-3 klientów – 5 %,
- za 4-6 klientów – 10 %,
- od 7 klientów i więcej – 15 %.

Ocena spełnienia warunku zostanie dokonana na podstawie złożonej listy referencyjnej i wykazu klientów, na zasadzie spełnia/nie spełnia.

Otwarcie ofert nastąpi w dniu **18 września 2025 r. o godz. 10:15**. Oferenci mogą uzyskać dodatkowe informacje w terminie maksymalnie na 6 dni przed upływem terminu otwarcia ofert zadając pytania na adres e-mail: przetarg@pwikpiaseczno.pl

O wyniku wyboru dokonanego przez Radę Nadzorczą, Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w Piasecznie Sp. z o.o. poinformuje pisemnie Wykonawcę, którego oferta zostanie wybrana.

Niniejsze ogłoszenie podaje się do publicznej wiadomości w okresie od dnia 01 do dnia 18 września 2025 r.

Załączniki:

1. Formularz oferty
2. Wzór umowy
3. Klauzula informacyjna

Data ogłoszenia: 01 września 2025 r.

Przewodniczący Rady Nadzorczej
Przedsiębiorstwa Wodociągów
i Kanalizacji w Piasecznie Sp. z o.o.


PRZEWODNICZĄCY RADY NADZORCZEJ
Łukasz Majewski
Łukasz Majewski

<i>(pieczęć Wykonawcy/Wykonawców)</i>	FORMULARZ OFERTY
---------------------------------------	-------------------------

do

**Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji w Piasecznie Sp. z o.o.
z siedzibą w Piasecznie przy ul. Żeromskiego 39, 05-500 Piaseczno**

Nawiązując do Zaproszenia do składania ofert na:

**„Przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Spółki
za rok obrotowy 2025 i 2026”**

MY NIŻEJ PODPISANI

działając w imieniu i na rzecz

[nazwa (firma) dokładny adres Wykonawcy/Wykonawców]

- 1. SKŁADAM/Y OFERTĘ** na wykonanie przedmiotu zamówienia zgodnie z wymogami zawartymi w Zaproszeniu do składania ofert.
- 2. OŚWIADCZAM/Y**, że zapoznaliśmy się z treścią Zaproszenia do składania ofert i uznajemy się za związanych określonymi w nim postanowieniami i zasadami postępowania.
- 3. OFERUJĘ/EMY** wykonanie przedmiotu zamówienia za kwotę całkowitego wynagrodzenia netto: _____ zł,
(słownie złotych: _____)
plus 23 % podatek VAT: _____ zł,
(słownie złotych: _____)
co łącznie stanowi kwotę brutto: _____ zł
(słownie złotych: _____)

w tym:

- a) Sprawozdanie finansowe za 2025 rok za kwotę: _____ zł,
(słownie złotych: _____)
plus 23 % podatek VAT: _____ zł,
(słownie złotych: _____)
co łącznie stanowi kwotę brutto: _____ zł
(słownie złotych: _____)
- b) Sprawozdanie finansowe za 2026 rok za kwotę: _____ zł,
(słownie złotych: _____)
plus 23 % podatek VAT: _____ zł,
(słownie złotych: _____),
co łącznie stanowi kwotę brutto: _____ zł
(słownie złotych: _____).

Wynagrodzenie powyższe zawiera wszelkie koszty, opłaty i należności związane z wykonaniem przedmiotu zamówienia, odpowiedzialnością materialną i zobowiązaniami Wykonawcy wymienionymi lub wynikającymi z treści Zaprośzenia do składania ofert cenowych i załączonych dokumentów.

4. **ZOBOWIĄZUJEMY SIĘ** do wykonania przedmiotu umowy w terminach określonym w Zaprośzeniu do składania ofert.
5. **JESTEM/ŚMY** związani niniejszą ofertą przez okres 30 dni.
6. **PRZEDMIOT ZAMÓWIENIA ZREALIZUJEMY** sami.
7. **OŚWIADCZAM/Y, że:**
 - spełniam/y ustawowo określone warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym,
 - posiadamy niezbędną wiedzę i doświadczenie,
 - dysponuję/emy odpowiednim potencjałem technicznym i osobami zdolnymi do wykonania niniejszego zamówienia,
 - znajduję/emy się w sytuacji ekonomicznej i finansowej zapewniającej wykonanie niniejszego zamówienia,
 - przyjmuję/emy zobowiązanie do ewentualnego uczestnictwa w Zwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników oraz posiedzeniach Rady Nadzorczej i Zarządu Spółki na warunkach określonych w Zaprośzeniu do składania ofert.
8. **OŚWIADCZAMY**, że zapoznaliśmy się z warunkami określonymi we wzorze umowy i zobowiązujemy się, w przypadku wyboru naszej oferty, do zawarcia umowy zgodnej

z niniejszą ofertą, na warunkach określonych w Zaproszeniu do składania ofert i wzorze umowy Zamawiającego, w miejscu i terminie wyznaczonym przez Zamawiającego.

9. **WSZELKĄ KORESPONDENCJĘ** w sprawie niniejszej oferty należy kierować na poniższy adres:

tel. _____, fax _____, e-mail: _____

Osoba upoważniona do kontaktu _____

10. **OŚWIADCZAM/MY**, iż informacje i dokumenty zawarte na stronach nr od ____ do ____ - stanowią tajemnicę przedsiębiorstwa w rozumieniu przepisów o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji i zastrzegamy, że nie mogą być one udostępniane.

Uzasadnienie zastrzeżenia dokumentów:

.....

11. **OŚWIADCZAM/Y**, że wypełniliśmy obowiązki informacyjne przewidziane w art. 13 lub art. 14 RODO (rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016), wobec osób fizycznych, od których dane osobowe bezpośrednio lub pośrednio pozyskaliśmy w celu ubiegania się o udzielenie zamówienia w niniejszym postępowaniu. W przypadku, gdy wykonawca nie przekazuje danych osobowych innych niż bezpośrednio jego dotyczących lub zachodzi wyłączenie stosowania obowiązku informacyjnego, stosownie do art. 13 ust. 4 lub art. 14 ust. 5 RODO, treści oświadczenia wykonawca nie składa* (usunięcie treści oświadczenia przez jego wykreślenie).

12. **OŚWIADCZAM/MY**, że zapoznałam/zapoznałem się z treścią Klauzuli informacyjnej o przetwarzaniu danych osobowych.

13. **OFERTĘ** wraz z wszelkimi innymi oświadczeniami i dokumentami składamy na _____ stronach.

12. **WRAZ Z OFERTĄ** składamy następujące załączniki:

- aktualny odpis z KRS/zaświadczenie z Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej*;

- _____

- _____

_____ dnia ____ 2025 roku

(podpis Wykonawcy/Pełnomocnika)

*) niepotrzebne skreślić

UMOWA O PRZEPROWADZENIE BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zawarta w dniu _____ roku /za pomocą środków porozumiewania się na odległość, przy użyciu podpisów elektronicznych, pomiędzy:

Przedsiębiorstwem Wodociągów i Kanalizacji w Piasecznie Sp. z o.o. z siedzibą w Piasecznie (05-500) przy ulicy Żeromskiego 39, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIV Wydział Gospodarczy, pod numerem KRS 0000324880, NIP: 1231171794, Regon: 141618601, kapitał zakładowy: 396 208 000,00 złotych, reprezentowaną przez:

.....,

.....,

zwaną dalej **Zleceniodawcą**,

a

..... wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr, zidentyfikowaną dla potrzeb podatkowych pod numerem, reprezentowaną przez:

.....,

zwaną dalej **Zleceniobiorcą**,

zwanymi łącznie Stronami,

o treści następującej:

I. Przedmiot Umowy – Cel i zakres badania

1.1. Mocą niniejszej umowy Zleceniobiorca zobowiązuje się do przeprowadzenia zleconego przez Zleceniodawcę badania ustawowego sprawozdań finansowych Zleceniodawcy sporządzonych zgodnie z Ustawą o rachunkowości (tj. Dz.U.2023.120 ze zm.) za następujące okresy:

1.1.1. za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2025 roku;

1.1.2. za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2026 roku,

(dalej łącznie: Sprawozdania finansowe lub z osobna Sprawozdanie finansowe),

w celu przedłożenia Zleceniodawcy odnośnie każdego ze Sprawozdań Finansowych sprawozdania z badania w formie pisemnej, zawierającego opinię biegłego rewidenta o zbadanym Sprawozdaniu finansowym lub odmowę wydania opinii, gdy biegły rewident nie jest w stanie wyrazić opinii o zbadanym Sprawozdaniu finansowym.

1.2. Strony zgodnie ustalają, że badanie zostanie przeprowadzone zgodnie z:

1.2.1. mającymi zastosowanie do badania Sprawozdań Finansowych przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz.U.2023.120 ze zm.) (dalej: Ustawa o rachunkowości),

1.2.2. przepisami ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz.U. 2024.1035 ze zm.) (dalej: Ustawa o biegłych rewidentach),

1.2.3. Krajowymi Standardami Badania,

1.2.4. Zasadami etyki zawodowej biegłych rewidentów.

1.3. Strony są zgodne, że niniejsza umowa nie obejmuje w szczególności jakichkolwiek form doradztwa na rzecz Zleceniodawcy, w tym w szczególności w zakresie poprawności rozrachunków publicznoprawnych, tj. m.in. podatków, ceł i składek na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne.

II. Formalne podstawy przeprowadzenia badania

2.1. Zleceniobiorca oświadcza, że jest firmą audytorską w rozumieniu Ustawy o biegłych rewidentach wpisaną na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem

2.2. Zleceniobiorca oświadcza, że spełnia przewidziane przepisami powszechnie obowiązującymi wymagania w przedmiocie bezstronności i niezależności.

2.3. Zleceniodawca oświadcza, że nie są mu znane okoliczności, które miałyby wpływ na niezależność Zleceniobiorcy.

2.4. Zleceniodawca oświadcza, że wybór Zleceniobiorcy, jako firmy audytorskiej uprawnionej do przeprowadzenia badania Sprawozdania finansowego nastąpił na podstawie uchwały Rady Nadzorczej nr z dnia r., podjętej zgodnie z wymogami art. 66 ust. 4 Ustawy o rachunkowości.

III. Termin realizacji badania

3.1. Strony zgodnie ustalają, że badanie Sprawozdania finansowego za rok wskazany w punkcie 1.1.1. powyżej, **rozpocznie się dnia 27 października 2025 roku** i zostanie **ukończone do dnia 23 marca 2026 roku** (wydanie sprawozdania z badania). Badanie Sprawozdania finansowego za rok wskazany w punkcie 1.1.2. powyżej, **rozpocznie się dnia 26 października 2026 roku** i zostanie **ukończone do dnia 22 marca 2027 roku** (wydanie sprawozdania z badania).

3.2. Przedstawienie Zleceniobiorcy Sprawozdania finansowego do badania za rok obrotowy wskazany w punkcie 1.1.1. powyżej nastąpi nie później niż do dnia **09 marca 2026 roku**. Przedstawienie Zleceniobiorcy Sprawozdania finansowego do badania za rok obrotowy wskazany w punkcie 1.1.2. powyżej nastąpi nie później niż do dnia **08 marca 2027 roku**.

3.3. Zleceniobiorca zastrzega, że dochowanie terminów opisanych w punkcie 3.1. powyżej uzależnione jest od zapewnienia przez Zleceniodawcę należytej współpracy z jego strony (oraz osób z jego organizacji) w toku realizacji niniejszej umowy, a w szczególności przekazania przez Zleceniodawcę na rzecz Zleceniobiorcy w terminach ustalanych przez Zleceniobiorcę niezbędnych lub wymaganych do przeprowadzenia badania Sprawozdania finansowego danych, informacji i dokumentów.

3.4. Strony odnośnie każdego z badań Sprawozdań finansowych za poszczególne lata wskazane w punkcie 1.1. powyżej, ustalą szczegółowy harmonogram przeprowadzenia badania przed terminem rozpoczęcia badania danego Sprawozdania finansowego.

IV. Zespół Zleceniobiorcy i Podwykonawstwo

4.1. Zleceniobiorca przeprowadzi badanie Sprawozdania finansowego przy pomocy biegłych rewidentów oraz innych członków zespołu wykonujących badanie będących pracownikami Zleceniobiorcy lub osobami współpracującymi ze Zleceniobiorcą na podstawie umów cywilnoprawnych.

4.2. Z uwzględnieniem postanowień Ustawy o biegłych rewidentach Zleceniobiorca zastrzega sobie prawo do zlecenia wykonania niektórych czynności w ramach badania innemu podmiotowi wpisanemu na listę firm audytorskich (w rozumieniu Ustawy o biegłych rewidentach).

4.3. Odpowiedzialność wobec Zleceniodawcy za przeprowadzenie badania ponosi Zleceniobiorca.

V. Dane osobowe

5.1. Dla celów związanych z realizacją przedmiotu niniejszej umowy oraz wykonaniem obowiązków prawnych spoczywających na Zleceniobiorcy, Zleceniodawca przekazuje Zleceniobiorcy wszelkie niezbędne informacje, w tym dane osobowe dla prawidłowej realizacji powyższych celów.

5.2. Zleceniobiorca w ramach wykonywania swoich funkcji oraz realizacji przedmiotu umowy jest administratorem danych osobowych osób, których dane zostały mu przekazane przez Zleceniodawcę w trakcie wykonywania przez Zleceniobiorcę czynności zmierzających do prawidłowego wykonania przedmiotu umowy.

5.3. Każda ze Stron informuje, że jest administratorem danych osobowych osób uprawnionych do reprezentowania tejże Strony oraz pracowników tejże Strony, podanych w związku

z podpisaniem i wykonywaniem Umowy.

5.4. Dane kontaktowe w przypadku spraw dotyczących ochrony danych osobowych:

5.4.1. ze Strony Zleceniodawcy kontakt do Inspektora Ochrony Danych iod@pwikpiaseczno.pl;

5.4.2. ze Strony Zleceniobiorcy.....

5.5. Każda ze Stron przetwarza dane osób reprezentujących i pracowników drugiej Strony w celu realizacji Umowy. Podstawą prawną przetwarzania danych osobowych jest prawnie uzasadniony interes administratorów, tj. kontakt w sprawie wykonania Umowy. Podanie danych osobowych jest dobrowolne, lecz konieczne w celu podpisania i realizacji Umowy.

5.6. Dane osobowe mogą zostać udostępnione podmiotom zewnętrznym dostarczającym

i wspierającym systemy informatyczne danej Strony, świadczące usługi związane z działalnością danej Strony – przy zastosowaniu przez w/w podmioty adekwatnych środków technicznych

i organizacyjnych, zapewniających ochronę danych.

- 5.7. Dane osobowe nie będą przekazywane poza EOG.
- 5.8. Dane osobowe nie będą poddawane automatycznemu podejmowaniu decyzji, w tym profilowaniu.
- 5.9. Każdej osobie, której dane są przetwarzane, w zakresie wynikającym z przepisów prawa, przysługuje prawo dostępu do swoich danych oraz ich sprostowania, usunięcia, ograniczenia przetwarzania, do przenoszenia danych (jeśli przetwarzanie odbywa się w sposób zautomatyzowany) oraz prawo wniesienia sprzeciwu wobec przetwarzanych danych.
- 5.10. W przypadku wątpliwości związanych z przetwarzaniem danych osobowych, każda osoba może zwrócić się do danej Strony z prośbą o udzielenie informacji. Niezależnie od powyższego, każdemu przysługuje prawo wniesienia skargi do Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych.
- 5.11. Strona jest zobowiązana do przekazania informacji, o których mowa w ust. 5.3. - 5.10. powyżej, osobom reprezentującym i pracownikom Strony, których dane zostały przekazane drugiej Stronie.

VI. Sprawozdanie z badania

- 6.1. Wynikiem każdego przeprowadzonego badania Sprawozdania finansowego będzie sporządzone przez Zleceńbiorcę sprawozdanie z badania (dalej Sprawozdanie z badania).
- 6.2. Sprawozdanie z badania zostanie sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach i Krajowymi Standardami Badania.
- 6.3. Forma i treść wydanego Sprawozdania z badania może ulec zmianie w świetle ustaleń poczynionych w toku realizacji prac.
- 6.4. Sprawozdanie z badania zostanie sporządzone w języku polskim, w postaci elektronicznej, opatrzone kwalifikowanym podpisem elektronicznym biegłego rewidenta oraz w wersji papierowej w 2 egzemplarzach. Zleceniodawca na życzenie Zleceńbiorki zobowiązany jest pisemnie potwierdzić Zleceńbiorki otrzymanie egzemplarzy Sprawozdania z badania.
- 6.5. Sprawozdania z badania zostaną przekazane Zleceniodawcy odpowiednio w terminach wskazanych w punkcie 3.1.

VII. Zobowiązania Zleceńbiorki

- 7.1. Zleceńbiorka zobowiązuje się do:
- 7.1.1. zachowania uczciwości, obiektywizmu, zawodowego sceptycyzmu, należytej staranności zawodowej i rzetelności w wypełnianiu zobowiązań Zleceńbiorki wynikających z niniejszej umowy,
- 7.1.2. zachowania w tajemnicy wszelkich faktów, informacji i dokumentów uzyskanych w związku z wykonywaniem niniejszej umowy, również przez członków zespołu wykonującego badanie, chyba, że obowiązek ich ujawnienia wynika z powszechnie obowiązujących przepisów, przy czym, obowiązek zachowania tajemnicy nie jest ograniczony w czasie.

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

VIII. Zobowiązania i oświadczenia Zleceniodawcy

8.1. Zleceniodawca oświadcza, iż dane w księgach rachunkowych oraz Sprawozdaniach finansowych przedstawionych do badania, będą ujęte w sposób kompletny, uwzględniający:

8.1.1. wszelkie operacje dotyczące okresu, za który sporządzone jest dane Sprawozdanie finansowe,

8.1.2. zobowiązania warunkowe oraz

8.1.3. wszelkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu wchodzącego w skład danego Sprawozdania finansowego, a także inne ważne informacje, których drogą badania nie da się ustalić, a które rzutują na rzetelność i prawidłowość Sprawozdania finansowego i ksiąg rachunkowych.

8.2. Zleceniodawca oświadcza, iż zostanie dokonana właściwa wycena majątku, a także, że zostaną utworzone wszelkie odpisy aktualizujące niezbędne do prawidłowej wyceny aktywów oraz zostaną wprowadzone do ewidencji wszystkie zobowiązania i rezerwy na przyszłe koszty i straty.

8.3. Zleceniodawca zobowiązuje się:

8.3.1. niezwłocznie udostępnić Zleceniobiorcy księgi rachunkowe, analizy oraz wszelkie inne informacje lub dokumenty wymagane przez Zleceniobiorcę, w tym w szczególności, dokumenty założycielskie i organizacyjne, dokumentację dotyczącą regulaminów pracy i wynagradzania, dokumentację dotyczącą zasad funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej, dokumentację przyjętych zasad (polityki) rachunkowości wraz z zakładowym planem kont,

8.3.2. zapewnić Zleceniobiorcy dostęp do wszystkich informacji, takich jak zapisy, dokumenty, oraz inne sprawy, co do których Zleceniodawca jest świadomy, że mają znaczenie dla sporządzania sprawozdań finansowych,

8.3.3. udostępnić Zleceniobiorcy rzetelne Sprawozdanie finansowe najpóźniej w dniu określonym w punkcie 3.2. niniejszej umowy,

8.3.4. upoważnić Zleceniobiorcę do żądania od podmiotu prowadzącego księgi rachunkowe Zleceniodawcy wszelkich wyjaśnień oraz dokumentów dotyczących prowadzonych ksiąg oraz stosowanych przy tym metodologii (kontroli dokumentów źródłowych, przetwarzania danych itp.), – jeżeli księgi rachunkowe prowadzone są poza siedzibą Zleceniodawcy,

8.3.5. podać Zleceniobiorcy daty przeprowadzania spisu z natury w celu umożliwienia ich obserwacji,

8.3.6. na żądanie Zleceniobiorcy umożliwić mu przeprowadzenie wrywkowych spisów z natury określonych składników majątkowych,

8.3.7. udzielić informacji o sprawach, które mogą zostać objęte postępowaniem sądowym i znajdujących się w toku tegoż postępowania,

8.3.8. złożyć oświadczenie kierownictwa Zleceniodawcy dotyczące prawdziwości danych zawartych w punktach 8.1. – 8.2.,

8.3.9. przechowywać Sprawozdanie finansowe wraz ze sprawozdaniem z badania w sposób określony przez przepisy prawa.

8.4. Zleceniodawca zobowiązuje się do współdziałania ze Zleceniobiorcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonywania umowy, a w szczególności do:

8.4.1. udzielania wyczerpujących wyjaśnień i ustosunkowywania się do zastrzeżeń i wątpliwości Zleceniobiorcy, dotyczących prawidłowości i rzetelności przedstawionej do badania dokumentacji, ksiąg rachunkowych, Sprawozdania finansowego lub innych kwestii związanych z przeprowadzaniem badaniem,

8.4.2. korygowania ksiąg rachunkowych i Sprawozdania finansowego w zakresie, w którym Zleceniodawca i Zleceniobiorca będą przekonani o celowości i konieczności wprowadzania zmian,

8.4.3. zapewnienia Zleceniobiorcy bieżącej współpracy głównego księgowego i pozostałych osób z organizacji Zleceniodawcy w kwestii wyjaśnień w sprawach objętych badaniem oraz zapewnienia nieograniczonego kontaktu z osobami wewnątrz organizacji Zleceniodawcy, od których uzyskanie dowodów na potrzeby badania jest, zdaniem Zleceniobiorcy, konieczne,

8.4.4. udzielenia upoważnienia do uzyskania informacji związanych z przebiegiem badania od kontrahentów Zleceniodawcy oraz banków go obsługujących,

8.4.5. wydawania dyspozycji na wniosek osób upoważnionych przez Zleceniobiorcę, wykonywania przez pracowników Zleceniodawcy wymaganych czynności (kopiowania dokumentów, dokonywania wizji i inwentaryzacji, przygotowywania i wysyłania korespondencji, itp.),

8.4.6. umożliwienia skontaktowania się z poprzednim biegłym rewidentem badającym sprawozdanie finansowe Zleceniodawcy,

8.4.7. zapewnienia Zleceniobiorcy dodatkowych informacji, o które Zleceniobiorca może na potrzeby badania poprosić Zleceniodawcę.

8.5. W przypadku nie wywiązania się przez Zleceniodawcę z któregokolwiek z obowiązków zawartych w punktach 8.3. – 8.4. powyżej, powodującego opóźnienie w rozpoczęciu lub zakończeniu badania, Zleceniobiorca zastrzega sobie prawo przesunięcia terminu zakończenia badania, sporządzenia oraz doręczenia Sprawozdania z badania o czas wywołany zachowaniem Zleceniodawcy.

IX. Odpowiedzialność Zleceniodawcy

9.1. Zleceniodawca przyjmuje do wiadomości, że ponosi pełną odpowiedzialność za:

9.1.1. prawidłowość, rzetelność i prawidłową prezentację przedstawionego do badania Sprawozdania finansowego oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych,

9.1.2. prawidłowość i terminowość obliczenia, zadeklarowania i odprowadzenia podatków i innych należności publicznoprawnych,

9.1.3. kompletne ujęcie danych w księgach rachunkowych oraz Sprawozdaniu finansowym, w tym zobowiązań i aktywów warunkowych oraz zdarzeń, które wystąpiły po dacie bilansu wchodzącego w skład Sprawozdania finansowego,

9.1.4. wykazanie operacji pozabilansowych,

9.1.5. prawdziwość i poprawność danych zawartych w oświadczeniach kierownictwa Zleceniodawcy składanych Zleceniobiorcy w związku z badaniem Sprawozdania finansowego,

9.1.6. dobór właściwych zasad rachunkowości oraz odpowiednie zaprojektowanie, wdrożenie i działanie systemu kontroli wewnętrznej w takim zakresie, jaki kierownictwo Zleceniodawcy uzna za stosowne w celu umożliwienia sporządzenia Sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia w tym powstałego na skutek oszustwa lub błędów,

9.1.7. prawidłowość danych ujętych w oświadczeniu zawartym w punktach 8.1. – 8.2. powyżej,

9.1.8. odpowiedniość rozliczenia i ujawnienia relacji oraz transakcji z podmiotami z grupy kapitałowej Zleceniodawcy oraz z podmiotami powiązanymi (w tym w aspekcie prawno-podatkowym).

X. Dalsze postanowienia dotyczące badania

10.1. Zleceniobiorca przeprowadzi badanie poszczególnych Sprawozdań finansowych zgodnie z regulacjami ujętymi w punkcie 1.2. Badanie Sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że Sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych zniekształceń spowodowanych błędem lub oszustwem.

10.2. Strony oświadczają, że są świadome i akceptują fakt, iż uzyskanie całkowitej pewności w powyższym zakresie nie jest możliwe ze względu na wpisany w charakter badania Sprawozdania finansowego czynnik zawodowego osądu oraz czynnik próby polegający m.in. na sprawdzeniu w sposób wyrywkowy dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają dane zawarte w Sprawozdaniu finansowym. Zleceniobiorca projektuje swoje badanie w taki sposób, by wykryć zniekształcenia, które mogłyby mieć istotny wpływ na Sprawozdanie finansowe. Zleceniobiorca nie jest w stanie zbadać wszystkich transakcji, które miały miejsce w ciągu roku obrotowego objętego Sprawozdaniem finansowym. Mając powyższe na względzie Zleceniodawca przyjmuje do wiadomości i akceptuje, że istnieje ryzyko, iż niektóre istotne zniekształcenia Sprawozdań finansowych, w tym spowodowane błędem lub oszustwem lub uchybienia w księgach rachunkowych Zleceniodawcy nie zostaną wykryte, mimo iż badanie zostało poprawnie zaplanowane i przeprowadzone zgodnie z obowiązującymi standardami badania. Strony są zgodne, że powyższe czynniki wykluczają możliwość udzielenia przez Zleceniobiorcę jakiegokolwiek gwarancji, co do dokładności i kompletności poszczególnych Sprawozdań finansowych.

10.3. Strony są zgodne, że badanie Sprawozdania finansowego polega na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w Sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia Sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez kierownictwo Zleceniodawcy wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji Sprawozdania finansowego.

10.4. Dokonując oceny ryzyka, Zleceniobiorca bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania przez Zleceniodawcę Sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii o skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki. Jednakże Zleceniobiorca poinformuje na piśmie o wszelkich znaczących, mających znaczenie dla badania Sprawozdania finansowego, słabościach kontroli wewnętrznej, które zostaną wykryte podczas badania.

10.5. Strony są zgodne, że badanie Sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone w celu sporządzenia przez Zleceniobiorcę na piśmie Sprawozdania z badania zawierającego elementy wskazane w Ustawie o biegłych rewidentach, w tym stwierdzającego, czy Sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami dotyczącymi rachunkowości oraz sprawozdawczości finansowej, a także z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

10.6. Zleceniobiorca poinformuje Zleceniodawcę o zauważonych w trakcie badania naruszeniach prawa i przepisów, chyba, że będą mało znaczące.

XI. Wynagrodzenie

11.1. Niezależnie od tego, jaki rodzaj opinii zawiera Sprawozdanie z badania (w tym odmowę wydania opinii) Strony ustalają, że łączne wynagrodzenie Zleceniobiorcy z tytułu przeprowadzenia badań Sprawozdań finansowych wynosi **netto** złotych (słownie: złotych) powiększone o należny podatek od towarów i usług (dalej Wynagrodzenie), w tym:

11.1.1. zł **netto** (słownie: złotych) z tytułu badania Sprawozdania finansowego za rok obrotowy wskazany w punkcie 1.1.1. powyżej;

11.1.2. zł **netto** (słownie: złotych) z tytułu badania Sprawozdania finansowego za rok obrotowy wskazany w punkcie 1.1.2. powyżej.

11.2. Wynagrodzenie, powiększone o należny podatek od towarów i usług, będzie płatne w odniesieniu do badań Sprawozdań finansowych za poszczególne okresy wskazane w punktach 1.1.1. – 1.1.2. powyżej w następujący sposób:

11.2.2. 100% wynagrodzenia z tytułu badania Sprawozdania finansowego za dany rok płatne będzie po przekazaniu Sprawozdania z badania, dotyczącego badania Sprawozdania finansowego za ten okres.

11.3. Wynagrodzenie będzie płatne na podstawie prawidłowo wystawionych faktur VAT przez Zleceniobiorcę, w terminie 14 dni od daty ich doręczenia Zleceniodawcy, na rachunek Zleceniobiorcy nr

11.4. W przypadku uchybienia przez Zleceniodawcę terminu płatności Wynagrodzenia, Zleceniobiorcy przysługuje prawo do odsetek ustawowych za opóźnienie.

XII. Rozwiązanie Umowy

12.1. Strony są świadome, że zgodnie z postanowieniami art. 66 ust. 7 Ustawy o rachunkowości niniejsza umowa może być rozwiązana jedynie w sytuacji zaistnienia uzasadnionej podstawy. Różnice

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

12.2. W przypadku rozwiązania niniejszej umowy w toku jej realizacji Strony zobowiązują się w dobrej wierze dokonać jej rozliczenia, co oznacza, że Zleceniobiorca uprawniony jest do otrzymania części wynagrodzenia proporcjonalnej do zakresu zrealizowanych prac.

XIII. Postanowienia końcowe

13.1. Sprawy nieobjęte niniejszą umową są regulowane przez Kodeks cywilny, Ustawę o rachunkowości, Ustawę o biegłych rewidentach i RODO.

13.2. Gdyby którekolwiek z postanowień Umowy zostało uznane za nieważne lub niewywierające skutków prawnych, nie wpłynie to na wiążący charakter pozostałych postanowień Umowy. Niezależnie od powyższego – w takim przypadku obie Strony niniejszej Umowy zobowiązane są uzgodnić zastąpienie postanowienia, które zostało uznane za nieważne lub niewywierające skutków prawnych, postanowieniem nowym o treści najbardziej zbliżonej do poprzedniego.

13.3. Spory mogące wyniknąć z realizacji niniejszej umowy będą rozstrzygane przez sąd powszechny właściwy dla siedziby Zleceniodawcy.

13.4. Niniejsza umowa może zostać zmieniona tylko na piśmie pod rygorem nieważności.

13.5. Umowę zawarto w postaci elektronicznej z chwilą złożenia ostatniego z podpisów elektronicznych stosownie do wskazania znacznika czasu ujawnionego w szczegółach dokumentu zawartego w postaci elektronicznej.

ZLECENIODAWCA

ZLECENIOBIORCA



**Informacja o przetwarzaniu danych osobowych
w ramach postępowań o udzielenie zamówienia, prowadzonych przez
Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w Piasecznie Sp. z o.o.,
skierowana do Wykonawców posiadających status osoby fizycznej**

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w Piasecznie Sp. z o.o. (dalej jako: „Administrator”), z siedzibą w Piasecznie (05-500) przy ulicy Żeromskiego 39 (dane kontaktowe inspektora ochrony danych: iod@pwikpiaseczno.pl) informuje, że jest Administratorem Pani/Pana danych osobowych przekazanych Administratorowi w związku z Pani/Pana udziałem w postępowaniu o udzielenie zamówienia pn. **„Przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2025 i 2026”**, obejmujących w szczególności dane osobowe ujawnione w ofercie, w tym: Pani/Pana imię, nazwisko, numer PESEL, NIP, REGON, adres e-mail, numer telefonu, adres siedziby, adres do kontaktu, informacje dotyczące kwalifikacji, wiedzy lub doświadczenia, informacje zawarte w zaświadczeniach przekazanych w trakcie postępowania (m.in. zaświadczenia wydane przez Urząd Skarbowy, Zakład Ubezpieczeń Społecznych, Krajowy Rejestr Karny).

Pani/Pana dane osobowe będą przetwarzane przez Administratora w oparciu o poniżej wskazane podstawy prawne oraz w ramach realizacji wskazanych poniżej celów:

- podane dane osobowe będą przetwarzane, ponieważ jest to niezbędne do wykonania obowiązków prawnych ciążących na Administratorze, wynikających z odpowiednich przepisów prawa (w tym prawa podatkowego, przepisów o rachunkowości) dla celów:
 - związanych z prowadzeniem postępowania o udzielenie zamówienia,
 - realizacji udzielonego zamówienia,
 - rozliczeń podatkowych,
 - prowadzenia rachunkowości,
 - archiwizacyjnych.
- w przypadku zawarcia pomiędzy Panią/Panem a Administratorem umowy w sprawie udzielenia zamówienia objętego przedmiotowym postępowaniem, podane dane osobowe będą przetwarzane, ponieważ jest to niezbędne do zawarcia i wykonania umowy oraz w celu prawidłowego wykonania obowiązków oraz uprawnień stron wynikających z takiej umowy, w tym także w celach kontaktowych związanych z realizacją umowy;
- podane dane osobowe będą przetwarzane, ponieważ jest to niezbędne dla realizacji następujących celów wynikających z prawnie, uzasadnionych interesów realizowanych przez Administratora, którymi są:
 - ustalenie, egzekwowanie, roszczeń, a także dochodzenie lub obrona przed roszczeniami,
 - w przypadku zawarcia pomiędzy Panią/Panem a Administratorem umowy w sprawie udzielenia zamówienia objętego przedmiotowym postępowaniem – kontrola dostępu do pomieszczeń i obiektów należących do Administratora, kontrola przestrzegania zasad organizacyjnych, porządkowych oraz zasad bezpieczeństwa (w tym bhp i ppoż.) na terenie obiektów Administratora.

Ponadto, Administrator informuje, że:

- podanie przez Panią/Pana danych jest dobrowolne, lecz w zakresie, w jakim obowiązek podania danych wynika z przepisów prawa oraz dokumentów postępowania (w tym SIWZ) – jest jednocześnie niezbędne do wzięcia przez Panią/Pana udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia oraz – w przypadku wyboru Pani/Pana oferty jako najkorzystniejszej – także do zawarcia umowy w sprawie udzielenia zamówienia. Niepodanie takich danych uniemożliwi udział w postępowaniu oraz zawarcie umowy w sprawie udzielenia zamówienia;
- przysługuje Pani/Panu prawo żądania dostępu do swoich danych osobowych i ich sprostowania, uzupełnienia, a także usunięcia lub ograniczenia przetwarzania oraz prawo do przenoszenia danych;
- przysługuje Pani/Panu prawo do wniesienia sprzeciwu wobec przetwarzania Pani/Pana danych osobowych w zakresie, w jakim dane osobowe są przetwarzane w celu realizacji wskazanych powyżej prawnie uzasadnionych interesów Administratora;
- przysługuje Pani/Pan prawo do wniesienia skargi do organu nadzorczego, gdy uzna Pani/Pan, iż przetwarzanie Pani/Pana danych osobowych narusza przepisy dotyczące ochrony danych osobowych;
- Pani/Pana dane mogą być przekazywane podmiotom działającym na zlecenie Administratora, w tym podmioty świadczące usługi teleinformatyczne i teletechniczne, sprawujące opiekę nad oprogramowaniem, usługi prawnicze, usługi ochrony mienia;
- w celu skorzystania z któregośkolwiek z przysługujących Pani/Panu praw, prosimy przesłać swoje żądanie na adres: iod@pwikpiaseczno.pl.

