



## **Warmińsko – Mazurska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A. w Olsztynie**

**Załącznik nr 1 do zapytania**

**Nr zamówienia: ZP.28.37.2023/SS/AR**

### **Zamawiający:**

Warmińsko-Mazurska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A. w Olsztynie  
Plac Gen. Józefa Bema 3, 10-516 Olsztyn  
NIP: 739-050-39-12  
tel. 89/521 12 50, faks 89/521 12 60  
e-mail: [wmarr@wmarr.olsztyn.pl](mailto:wmarr@wmarr.olsztyn.pl);  
strona: [www.wmarr.olsztyn.pl](http://www.wmarr.olsztyn.pl)

## **SZCZEGÓŁOWY OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA**

1. Przedmiotem zamówienia jest: **„Przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Warmińsko-Mazurskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A. w Olsztynie za rok obrotowy 2023 i 2024 oraz sporządzenie sprawozdań z badania sprawozdań finansowych Spółki”.**
2. **Badanie zostanie przeprowadzone zgodnie z<sup>1</sup>:**
  - 1) mającymi zastosowanie do badania Sprawozdań Finansowych przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.), (Ustawa o rachunkowości),
  - 2) przepisami ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 1015) (Ustawa o biegłych rewidentach),
  - 3) Krajowymi Standardami Badania przyjętymi uchwałą Nr 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów (z późn. zm.),
  - 4) Zasadami etyki zawodowej biegłych rewidentów, które stanowi Międzynarodowy Kodeks etyki zawodowych księgowych wprowadzony uchwałą NR 3431/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów<sup>2</sup> (z późn. zm.).
3. **Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia.**
  - 1) W ramach realizacji zamówienia Zamawiający zobowiązuje się do współdziałania z Wykonawcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonywania umowy, a w szczególności do:
    - a) udzielania wyczerpujących wyjaśnień i ustosunkowywania się do zastrzeżeń i wątpliwości Wykonawcy, dotyczących prawidłowości i rzetelności przedstawionej do badania dokumentacji, ksiąg rachunkowych, Sprawozdania finansowego lub innych kwestii związanych z przeprowadzaniem badaniem,
    - b) korygowania ksiąg rachunkowych i Sprawozdania finansowego w zakresie, w którym Zamawiający i Wykonawca będą przekonani o celowości i konieczności wprowadzania zmian,

<sup>1</sup> W przypadku zmiany którejkolwiek regulacji, wymagana jest ich aktualizacja.

<sup>2</sup> Przy skorzystaniu z możliwości wcześniejszego stosowania przywołanych Zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, zgodnie z § 3.1. uchwały Nr 3431/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów.

- c) zapewnienia Wykonawcy bieżącej współpracy głównego księgowego i pozostałych osób Zamawiającego w kwestii wyjaśnień w sprawach objętych badaniem oraz zapewnienia nieograniczonego kontaktu z osobami wewnątrz spółki Zamawiającego, od których uzyskanie dowodów na potrzeby badania jest zdaniem Wykonawcy konieczne,
  - d) umożliwienia skontaktowania się z poprzednim biegłym rewidentem badającym sprawozdanie finansowe Zamawiającego,
  - e) zapewnienia Wykonawcy dodatkowych informacji, o które Wykonawca może na potrzeby badania poprosić Zamawiającego.
- 2) W sytuacji, kiedy badanie sprawozdania finansowego nie spełni standardów wymaganych przy badaniu sprawozdań finansowych, Wykonawca w terminie wskazanym przez Zamawiającego będzie zobowiązany w ramach otrzymanego wynagrodzenia do poprawy bądź ponownego przeprowadzenia badania sprawozdania.
  - 3) **Projekt umowy w sprawie przeprowadzenia „Badania sprawozdania finansowego Warmińsko-Mazurskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A. w Olsztynie za rok obrotowy 2023 i 2024 przygotowuje Wykonawca.**

#### **4. Warunki realizacji przedmiotowego zamówienia:**

- 1) Miejscem badania będzie siedziba Warmińsko-Mazurskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A. w Olsztynie, przy Placu Gen. Józefa Bema 3, 10-516 Olsztyn.
- 2) Przeprowadzenie badania sprawozdania za rok 2023 w terminie do dnia 29.03.2024 r. pod warunkiem udostępnienia przez Zamawiającego do dnia 26 lutego 2024 r. kompletnego sprawozdania finansowego, ksiąg rachunkowych (w tym dowodów księgowych) oraz niezbędnych danych i informacji.
- 3) Przeprowadzenie badania sprawozdania za rok 2024 w terminie do dnia 31.03.2025 r. pod warunkiem udostępnienia przez Zamawiającego do dnia 24 lutego 2025 r. kompletnego sprawozdania finansowego, ksiąg rachunkowych (w tym dowodów księgowych) oraz niezbędnych danych i informacji.
- 4) Zamawiający przedstawi Wykonawcy sprawozdanie finansowe w postaci elektronicznej opatrzone kwalifikowanym podpisem elektronicznym, przekazując je Zleceniobiorcy na nośniku elektronicznym lub przesyłając za pomocą poczty elektronicznej na wskazany adres e-mail.
- 5) Zamawiający przedstawi Wykonawcy sprawozdanie z działalności spółki sporządzone w postaci elektronicznej przekazując je Wykonawcy na nośniku elektronicznym lub przesyłając za pomocą poczty elektronicznej na wskazany adres e-mail.
- 6) Wykonawca odnośnie każdego z badań sprawozdań finansowych za rok 2023 oraz rok 2024 przedstawi wstępny harmonogram przeprowadzenia badania zgodnie z **Załącznikiem nr 8** do zapytania.
- 7) Sprawozdanie z badania zostanie sporządzone w języku polskim, w postaci elektronicznej oraz opatrzone zostanie kwalifikowanym podpisem elektronicznym biegłego rewidenta.
- 8) Sprawozdanie z badania zostanie przekazane Zleceniodawcy w terminie 7 dni od dnia zakończenia czynności badania danego Sprawozdania finansowego, na nośniku elektronicznym lub zostanie przesłane Zleceniodawcy za pomocą poczty elektronicznej na wskazany adres e-mail:

#### **5. Wynagrodzenie.**

Wynagrodzenie za przeprowadzenie badania sprawozdania za rok 2023-2024 wypłacone będzie po zakończeniu badania za każdy rok oddzielnie **w terminie 14 dni** od daty otrzymania faktury. Wykonawca wystawi Zamawiającemu fakturę VAT po podpisaniu protokołu odbioru. W przypadku opóźnienia w zapłacie wynagrodzenia za realizację przedmiotu umowy Zamawiający zapłaci odsetki ustawowe za opóźnienie.