

Uchwała Nr 1790/17
Zarządu Powiatu Stargardzkiego
z dnia 20 lipca 2017 r.

**w sprawie ogłoszenia przeprowadzenia czynności związanych z wyborem firmy
audytorskiej**

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2016 r. poz. 814 z późn. zm.), § 1 pkt 2 uchwały nr XXVIII/368/17 Rady Powiatu Stargardzkiego z dnia 28 czerwca 2017 r. w sprawie zmiany planu pracy Rady Powiatu Stargardzkiego na 2017 rok w związku z art. 66 ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. 1. Ogłasza się zaproszenie do składania ofert przez firmy audytorskie na wykonanie badania rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie za lata obrotowe 2017, 2018.

2. Zaproszenie do składania ofert stanowi załącznik do uchwały.

§ 2. Ogłoszenie, o którym mowa w § 1 podlega opublikowaniu:


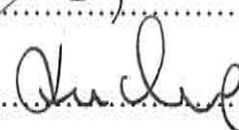
- 1) w Biuletynie Informacji Publicznej,
- 2) na tablicy ogłoszeń w siedzibie Starostwa Powiatowego w Stargardzie, przy ulicy Skarbowej 1.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Wydziału Audytu i Kontroli.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Waldemar Gil - Wicestarosta

Irena Agata Łucka - Członek Zarządu

.....

.....


Uzasadnienie

Sprawozdanie finansowe SPWZOZ w Stargardzie podlega badaniu na podstawie art. 64 ust. 1 pkt. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.), zgodnie z którym badaniu podlegają roczne sprawozdania finansowe - kontynuujących działalność pozostałych jednostek, które w poprzedzającym roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdania finansowe, spełniły co najmniej dwa z następujących warunków:

- a) średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło co najmniej 50 osób,
- b) suma aktywów bilansu na koniec roku obrotowego stanowiła równowartość w walucie polskiej co najmniej 2 500 000 euro,
- c) przychody netto ze sprzedaży towarów i produktów oraz operacji finansowych za rok obrotowy stanowiły równowartość w walucie polskiej co najmniej 5 000 000 euro.

W myśl art. 66 ust. 4. ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.), wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego dokonuje organ zatwierdzający sprawozdanie finansowe jednostki, chyba że statut, umowa lub inne wiążące jednostkę przepisy prawa stanowią inaczej. Kierownik jednostki nie może dokonać takiego wyboru. Natomiast zgodnie z art. 66 ust 5 „kierownik jednostki zawiera z firmą audytorską umowę o badanie sprawozdania finansowego w terminie umożliwiającym firmie audytorskiej udział w inwentaryzacji znaczących składników majątkowych. W przypadku badania ustawowego w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach, pierwsza umowa o badanie sprawozdania finansowego jest zawierana z firmą audytorską na okres nie krótszy niż dwa lata z możliwością przedłużenia na kolejne co najmniej dwuletnie okresy. Koszty przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego ponosi badana jednostka”.

W § 4 Statutu SPWZOZ w Stargardzie nadanego Uchwałą Nr XIX/233/16 Rady Powiatu Stargardzkiego z dnia 7 września 2016 r. wskazano, iż podmiotem tworzącym dla Zakładu jest Powiat Stargardzki, który wykonuje swoje zadania wobec zakładu poprzez swoje organy, którymi są Rada Powiatu Stargardzkiego i Zarząd Powiatu Stargardzkiego.

W związku z powyższym uzasadnione jest wszczęcie i przeprowadzenie procedury polegającej na ogłoszeniu zaproszenia do składania ofert przez firmy audytorskie na wykonanie badania rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie za lata obrotowe 2017 i 2018.

DYREKTOR
Wydziału Audytu i Kontroli

Eukasz Wilhoss

ZAPROSZENIE DO SKŁADANIA OFERT NR TA.8023.7.2017.WL1

Na wykonanie badania rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie za lata obrotowe 2017, 2018.

Na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2015 r., poz. 2164 z późn. zm.), postępowanie prowadzone jest bez zastosowania przepisów w/w ustawy.

I. Wprowadzenie:

Powiat Stargardzki zaprasza firmy audytorskie do złożenia oferty na przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie za lata obrotowe 2017 i 2018.

II. Nazwa i adres:

Powiat Stargardzki
ul. Skarbowa 1
73-110 Stargard
Tel. 91 834 02 83 fax. 91 4 804 801

III. Nazwa i opis przedmiotu zamówienia:

- Przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie za:
 - rok obrotowy 2017 obejmującego okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.,
 - rok obrotowy 2018 obejmującego okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
- Sporządzenie sprawozdania z badania sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie w terminie:
 - za rok obrotowy 2017 do 30 kwietnia 2018 r.,
 - za rok obrotowy 2018 do 30 kwietnia 2019 r.

Informacje dotyczące badanej jednostki.

L.p.	Wyszczególnienie	Samodzielny Publiczny Wielospecjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Stargardzie
1.	Adres	ul. Wojska Polskiego 27, 73-110 Stargard
2.	Nr telefonu	91 578 92 03
3.	Nr faksu	91 577 04 23
4.	Przedmiot działalności	udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia oraz inne działania medyczne, wynikające z procesu leczenia
5.	Kapitał (fundusz) własny (w zł.) na 31.12.2016 r.	66 638 386

6.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów (w zł.) na 31.12.2016 r.	42 186 899
7.	Suma bilansowa (w zł.) na 31.12.2016 r.	85 625 899
8.	Wynik finansowy netto (w zł.) na 31.12.2016 r.	- 7 963 633
9.	Średnioroczne zatrudnienie w 2016 r.	374 osoby
10.	Szacunkowa liczba dokumentów księgowych	około 13 000
11.	Miejsce badania	siedziba SP WZOZ w Stargardzie
12.	Badanie jednostkowego sprawozdania według:	ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym

IV. Warunki udziału w postępowaniu oraz opis sposobu potwierdzenia spełniania tych warunków:

O udzielenie zamówienia mogą ubiegać się firmy audytorskie:

1. Spełniające wymagania określone w art. 46 w związku z art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1089).
2. Spełniające wymagania niezależności, o których mowa w art. 69-73 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1089).
3. Posiadające doświadczenie w badaniu sprawozdań finansowych tj. co najmniej, w okresie od 2011 r. do 2016 r., trzykrotne badanie i ocena sprawozdań finansowych podmiotów leczniczych (samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej), których suma bilansowa – każdego z nich - w okresie badanym przekroczyła 40 mln zł.
4. Zapewniające udział w badaniu kluczowego biegłego rewidenta posiadającego co najmniej 6 letnie doświadczenie w badaniu sprawozdań finansowych jako biegły rewident, w tym co najmniej 3 letnie doświadczenie w latach 2011 – 2016 w badaniu sprawozdań finansowych podmiotów leczniczych.
5. Ubezpieczone od odpowiedzialności cywilnej z tytułu wykonywania czynności rewizji finansowej.

V. Oświadczenia i dokumenty, jakie muszą dostarczyć podmioty ubiegające się o udzielenie zamówienia.

1. Aktualny odpis z właściwego rejestru lub z centralnej ewidencji i informacji o działalności gospodarczej, jeżeli odrębne przepisy wymagają wpisu do rejestru lub ewidencji.
2. Aktualne poświadczenie/zaświadczenie wydane przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów o wpisie na listę firm audytorskich (kserokopia poświadczona za zgodność z oryginałem przez upoważnioną osobę).
3. Aktualne poświadczenie/zaświadczenie wydane przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów o wpisie kluczowego biegłego rewidenta do Rejestru biegłych rewidentów (kserokopia poświadczona za zgodność z oryginałem przez upoważnioną osobę).
4. Oświadczenie o spełnieniu warunków określonych w art. 69-73 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1089).
5. Wykaz osób, które będą uczestniczyć w realizacji usługi w siedzibie SP WZOZ wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych i doświadczenia w badaniu sprawozdań finansowych spoz-ów niezbędnych do wykonania usługi.

6. Oświadczenie w zakresie doświadczenia firmy audytorskiej w badaniu sprawozdań finansowych spzoz-ów (wzór druku stanowiący załącznik nr 2 do zapytania ofertowego).
7. Oświadczenie w zakresie doświadczenia kluczowego biegłego rewidenta w badaniu sprawozdań finansowych spzoz-ów (wzór druku stanowiący załącznik nr 3 do zapytania ofertowego).
8. Aktualna polisa, a w przypadku jej braku inny aktualny dokument potwierdzający posiadanie ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej w zakresie prowadzonej działalności.
9. Dowód opłacenia składki z tytułu polisy, o której mowa w pkt.V p.pkt.8.
10. Harmonogram badania za poszczególne lata obrotowe na druku stanowiącym załącznik nr 4 do niniejszego zaproszenia.

VI. Termin związania z ofertą:

1. Termin związania ofertą - 30 dni.
2. Bieg terminu związania ofertą rozpoczyna się wraz z upływem terminu składania ofert.
3. Zamawiający ze względu na uwarunkowania proceduralne zastrzega sobie prawo do przedłużenia związania ofertą na okres nie dłuższy niż 60 dni.
4. W przypadku przedłużenia terminu związania ofertą, zamawiający na co najmniej 3 dni przed upływem terminu związania ofertą, zwróci się do oferentów o wyrażenie zgody na przedłużenie terminu.
5. Niewyrażenie zgody na przedłużenie terminu związania ofertą stanowi powód jej odrzucenia.

VII. Sposób przygotowania oferty:

1. Ofertę należy sporządzić na formularzu ofertowym – załącznik nr 1.
2. Oferta powinna być sporządzona w jednym egzemplarzu, w formie pisemnej pod rygorem nieważności.
3. Każdy dokument składający się na ofertę musi być czytelny, sporządzony w języku polskim.
4. Oferta powinna być umieszczona w nieprzejrystej, zamkniętej kopercie /opakowaniu.
5. Kopertę/opakowanie należy oznaczyć: „Oferta na badanie sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie za lata obrotowe 2017 i 2018”.

VIII. Miejsce i termin składania ofert:

Oferty cenowe należy złożyć w:

Starostwo Powiatowe, 73-110 Stargard, ul. Skarbowa 1, (Kancelaria Ogólna – parter budynku)
do dnia 28 sierpnia 2017 r. (do godziny 15:30).

IX. Kryteria wyboru najkorzystniejszej oferty

O wyborze najkorzystniejszej oferty decydować będzie najniższa cena brutto obejmująca badanie oraz sporządzenie sprawozdania z badania sprawozdania finansowego za lata obrachunkowe 2017 i 2018.

X. Sposób powiadomienia wykonawców o wyborze oferty

Zamawiający zawiadomi uczestników postępowania pisemnie. Ponadto zamieści informację w Biuletynie Informacji Publicznej oraz na tablicy ogłoszeń Starostwa Powiatowego w Stargardzie.

XI. Inne informacje związane z zapytaniem ofertowym:

1. Zamawiający zastrzega sobie prawo do zamknięcia postępowania bez dokonania wyboru oferty nie podając przyczyny.
2. Odrzuceniu podlegają oferty podmiotów ubiegających się o udzielenie zamówienia, którzy nie potwierdzili spełnienia warunków, o których mowa w pkt V niniejszego zaproszenia.
3. Zamawiający zastrzega, że w przypadku gdy cena oferty będzie wydawać się rażąco niska w stosunku do przedmiotu zamówienia i będzie budzić wątpliwości co do możliwości wykonania przedmiotu zamówienia zgodnie z wymaganiami określonymi w niniejszym zaproszeniu do składania ofert, a w szczególności gdy będzie niższa o co najmniej 30 % od wartości zamówienia lub średniej arytmetycznej cen wszystkich złożonych ofert, wystąpi o udzielenie wyjaśnień. W przypadku gdy oferent nie wykaże, że oferta nie zawiera rażąco niskiej ceny, oferta taka będzie podlegała odrzuceniu.
4. W niniejszym postępowaniu nie przysługują żadne środki odwoławcze.
5. Z wybranym podmiotem uprawnionym do badania sprawozdania finansowego umowę zawiera Kierownik badanej jednostki. Umowa może zostać przedłużona na kolejny dwuletni okres.
6. Wymagany termin realizacji zamówienia:
 - 1) za rok obrotowy 2017 do 30 kwietnia 2018 r.,
 - 2) za rok obrotowy 2018 do 30 kwietnia 2019 r.
7. Zamawiający zastrzega sobie prawo do zobowiązania Wykonawcy do udziału w posiedzeniach Rady Społecznej SPWZOZ w Stargardzie, Rady Powiatu Stargardzkiego, Komisji Zdrowia i Spraw Społecznych Rady Powiatu Stargardzkiego oraz Zarządu Powiatu Stargardzkiego po terminie realizacji zamówienia, o którym mowa w punkcie 6, jednak nie później niż do 30 czerwca danego roku.
8. Rozliczenia z tytułu płatności będą odrębne dla każdego okresu objętego badaniem.
9. Wymagany termin płatności minimum 30 dni od daty dostarczenia faktury dotyczącej badanego okresu.
10. W przypadku, gdy Wykonawca, którego oferta została wybrana będzie uchylał się od zawarcia umowy zamawiający może wybrać ofertę najkorzystniejszą spośród pozostałych ofert bez przeprowadzenia ich ponownej oceny.
11. Zaproszenie dostępne jest w siedzibie Zamawiającego, w miejscu publicznym na tablicy ogłoszeń oraz w Biuletynie Informacji Publicznej.

XII. Wszelkich informacji udziela:

1. W sprawach merytorycznych: Małgorzata Wesołowska główny księgowy Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie, tel. 91 578 92 03.
2. W sprawach formalnych: Łukasz Wilkosz dyrektor Wydziału Audytu i Kontroli Starostwa Powiatowego w Stargardzie, tel. 91 834 02 83, Beata Gajewska zastępca dyrektora Wydziału Audytu i Kontroli Starostwa Powiatowego w Stargardzie, tel. 91 834 02 82.

XIII. Załączniki do zaproszenia do składania ofert:

- | | |
|---|-------------------|
| 1. Formularz ofertowy | – załącznik nr 1. |
| 2. Oświadczenie firmy audytorskiej | – załącznik nr 2. |
| 3. Oświadczenie kluczowego biegłego rewidenta | – załącznik nr 3. |
| 4. Harmonogram | – załącznik nr 4. |
| 5. Wzór umowy | – załącznik nr 5. |


Waldemar Góral

.....
(pieczęć Wykonawcy)

OFERTA - WZÓR

**Powiat Stargardzki
ul. Skarbowa 1
73-110 Stargard**

OFERENT:

NAZWA FIRMY AUDYTORSKIEJ (pełna i skrócona nazwa)	
forma organizacyjno – prawna	
nazwiska i imiona lub nazwy właścicieli, wspólników	
numer wpisu na liście firm audytorskich	
adres firmy audytorskiej	
numer NIP i REGON:	
wykaz biegłych rewidentów, którymi dysponuje firma audytorska	
numer telefonu i faksu:	
adres e-mail:	
nazwa banku i numer rachunku bankowego	



Nawiązując do zaproszenia do złożenia oferty TA.8023.7.2017.WL1 (dotyczącego zamówienia o wartości nie przekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro) na:

Badanie sprawozdania finansowego SPWZOZ w Stargardzie za rok 2017 i 2018.

oferujemy realizację zamówienia określonego w zaproszeniu – w pełni z nią zgodnego.

1. Cena niniejszej oferty wynosi:

L.p.	Badanie sprawozdania za rok:	Oferowana cena		
		Netto	Podatek Vat	Brutto
1.	2017			
2.	2018			
	Razem	-----	-----	

- Oświadczamy, iż zapoznaliśmy się z warunkami zamówienia określonymi w zaproszeniu do złożenia oferty i przyjmujemy je bez zastrzeżeń, w tym oświadczamy, że warunki umowy stanowiące załącznik do zaproszenia wraz z wytycznymi zostały przez nas zaakceptowane i zobowiązujemy się w przypadku wybrania naszej oferty do zawarcia umowy na wyżej wymienionych warunkach w miejscu i terminie wyznaczonym przez zamawiającego.
- Oświadczamy, że posiadamy doświadczenie i uprawnienia do wykonania przedmiotu zamówienia.
- Oświadczamy, iż uważamy się za związanych niniejszą ofertą przez okres dni.
- Wszelką korespondencję w sprawie niniejszego postępowania prosimy kierować na adres:
.....
.....
.....
.....
- Wykonawca oświadcza, że bez pisemnej zgody Zamawiającego nie powierzy podwykonawcom wykonania żadnej części niniejszego zamówienia.
- Wykonawca oświadcza, że wszystkie osoby wykazane w ofercie będą brały bezpośredni udział w realizacji usługi w siedzibie Zamawiającego.

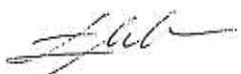
Załącznikami do niniejszej oferty są:

- Aktualny odpis z właściwego rejestru lub z centralnej ewidencji i informacji o działalności gospodarczej, jeżeli odrębne przepisy wymagają wpisu do rejestru lub ewidencji.
- Zaświadczenie wystawione przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów o wpisie na listę firm audytorskich (kserokopia poświadczona za zgodność z oryginałem przez upoważnioną osobę).
- Zaświadczenie wystawione przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów o wpisie kluczowego biegłego rewidenta do rejestru biegłych rewidentów (kserokopia poświadczona za zgodność z oryginałem przez upoważnioną osobę).

4. Oświadczenie oferenta o spełnieniu warunków określonych w art. 69-73 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firma audytorskich oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r., poz.1089).
5. Doświadczenie firmy audytorskiej wraz z listą spzoz, w których firma audytorska w latach poprzednich przeprowadziła badanie sprawozdania finansowego wraz ze wskazaniem kluczowego biegłego rewidenta (wzór druku stanowiący załącznik nr 2 do zaproszenia).
6. Doświadczenie kluczowego biegłego rewidenta w badaniu sprawozdań finansowych SPZOZ (wzór druku stanowiący załącznik nr 3 do zaproszenia).
7. Wykaz osób, które będą uczestniczyć w realizacji usługi w siedzibie SPWZOZ w Stargardzie wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych i doświadczenia w badaniu sprawozdań finansowych spzoz niezbędnych do wykonania usługi.
8. Kserokopia aktualnej polisy, a przypadku jej braku inny aktualny dokument potwierdzający, że oferent jest ubezpieczony od odpowiedzialności cywilnej w zakresie prowadzonej działalności.
9. Kserokopia dowodu opłacenia składki z tytułu polisy, o której mowa w pkt.8.
10. Harmonogram badania za poszczególne lata obrotowe na druku stanowiącym załącznik nr 4 do zaproszenia

..... , dnia

.....
(podpisy i pieczęcie osób upoważnionych
do reprezentowania oferenta)



Załącznik nr 2 do zaproszenia

Oświadczenie

Pouczony o odpowiedzialności z art.271 § 1 Kodeksu Karnego, oświadczam, że firma audytorska

(nazwa firmy audytorskiej)

przeprowadzała badanie sprawozdań finansowych następujących samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej :

1. Za rok :

.....*

.....

.....

.....

2. Za rok :

.....*

.....

.....

.....

3. Za rok :

.....*

.....

.....

.....

4. Za rok :

.....*

.....

.....

.....

* Proszę wpisać nazwę i adres jednostki służby zdrowia.

Miejscowość, data

Podpis

(podpis osoby uprawnionej do reprezentowania firmy audytorskiej)



Załącznik nr 3 do zaproszenia

Oświadczenie

Pouczony o odpowiedzialności z art.271 § 1 Kodeksu Karnego, oświadczam, że jako kluczowy biegły rewident przeprowadzałem badanie sprawozdań finansowych następujących samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej :

1. Za rok

.....*

.....

.....

.....

2. Za rok

.....*

.....

.....

.....

3. Za rok

.....*

.....

.....

.....

4. Za rok

.....*

.....

.....

.....

* Proszę wpisać nazwę i adres jednostki służby zdrowia.

Miejscowość, data

Podpis

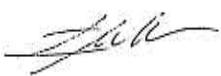


Harmonogram
przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego
Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie za rok*.

L.p.	Czynności	Orientacyjna data	
		rozpoczęcia	zakończenia

.....
(pieczęć i podpis oferenta)

*Harmonogram należy sporządzić odrębnie dla każdego badanego okresu.



U M O W A Nr (WZÓR)
zawarta w dniu2017 r.

pomiędzy
Samodzielnym Publicznym Wielospecjalistycznym Zakładem Opieki Zdrowotnej w Stargardzie
73-110 Stargard, ul. Wojska Polskiego 27
wpisanym do KRS 0000005388, posiadającym REGON 000304562 oraz NIP 854-19-38-710,
zwanym w dalszej treści umowy Zamawiającym,
reprezentowanym przez:

..... – dyrektora SPWZOZ w Stargardzie,

a

.....
z siedzibą w, przy ul., wpisaną
w Krajowym Rejestrze Sądowym w Sądzie Rejonowym w
pod nr KRS *

.....
zamieszkałą/ym w przy ul., (.-...)

NIP:, REGON:

prowadzącą/ym działalność gospodarczą pod nazwą
z siedzibą w, ul., (.-...)

wpisaną/ym do Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej prowadzonej przez
ministra właściwego do spraw gospodarki,

NIP, Regon*

* niepotrzebne skreślić

zwanym dalej Wykonawcą

reprezentowanym przez:

.....
.....

W wyniku przeprowadzonego przez Powiat Stargardzki postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na podstawie art. 4 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2015 r., poz. 2164 z późn. zm.), została zawarta umowa następującej treści:

§ 1

1. Wykonawca zobowiązuje się do:

1) przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie:

a) za rok obrotowy 2017 tj. okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.,

b) za rok obrotowy 2018 tj. okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.,

2) sporządzenia sprawozdania z badania sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie w terminie:

a) za rok obrotowy 2017 do 30 kwietnia 2018 r.,

b) za rok obrotowy 2018 do 30 kwietnia 2019 r.

2. Wykonawca wykona przedmiot zamówienia w terminach wymienionych w ust. 1 pkt 2 umowy.
3. Strony umowy zastrzegają możliwość jej przedłużenia na kolejny dwuletni okres. W takim przypadku wynagrodzenie Wykonawcy nie może przekroczyć łącznego wynagrodzenia określonego w § 8 ust. 1, powiększonego o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług ogłoszony przez Prezesa GUS za rok 2018.

§ 2.

1. Wykonawca przeprowadzi badanie sprawozdania finansowego sporządzonego według stanu:
 - 1) za rok obrotowy 2017 na dzień 31.12.2017 r.,
 - 2) za rok obrotowy 2018 na dzień 31.12.2018 r.,w oparciu o stanowiące jego podstawę księgi rachunkowe.
2. Badania sprawozdań finansowych za poszczególne okresy obrotowe Wykonawca przeprowadzi zgodnie z ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r., poz. 1089) oraz krajowymi standardami badania.
3. Wyniki badań sprawozdań finansowych za poszczególne okresy obrotowe Wykonawca przedstawi w sprawozdaniach z badania sporządzonych zgodnie z ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r., poz. 1089).
4. Wykonawca oświadcza, że:
 - 1) badania sprawozdań finansowych za poszczególne okresy obrotowe zostaną przeprowadzone zgodnie z zasadami określonymi w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r., poz. 1089) oraz krajowymi standardami badania,
 - 2) wyniki badań sprawozdań finansowych za poszczególne okresy obrotowe zostaną przedstawione w sprawozdaniach z badania sporządzonych zgodnie z ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r., poz. 1089),
 - 3) spełnia warunki określone ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r., poz. 1089).
5. Wykonawca oświadcza, że spełnia wymogi niezależności określone w art. 69-73 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r., poz. 1089).

§ 3

1. Wykonawca zobowiązuje się przeprowadzić badania sprawozdań finansowych za poszczególne lata obrotowe zgodnie z harmonogramami (wg oferty) dotyczącymi poszczególnych lat obrotowych ustalonych w załącznikach:
 - 1) za rok 2017 w załączniku nr do umowy,
 - 2) za rok 2018 w załączniku nr do umowy.
2. Czynności badawcze odbędą się w siedzibie SPWZOZ w Stargardzie w godzinach
3. W razie wydania opinii z zastrzeżeniami, wydania opinii negatywnej lub odmowy wydania opinii, sprawozdanie powinno zawierać uzasadnienie wraz z opisem skutków zniekształceń będących powodem wydania takiej opinii albo odmowy jej wydania.

4. Wykonawca zobowiązuje się przekazać:
 - 1) pięć egzemplarzy sprawozdania z badania dotyczącego każdego roku obrotowego Zleceniodawcy w formie pisemnej w terminach, o których mowa w § 1 ust. 1 pkt 2,
 - 2) kopię sprawozdania z badania dotyczącego każdego roku obrotowego dla Zarządu Powiatu Stargardzkiego w terminach o których mowa w § 1 ust. 1 pkt 2.

§ 4

1. Badania sprawozdań finansowych przeprowadzi w siedzibie SPWZOZ w Stargardzie zespół (wg oferty) wyznaczony przez Wykonawcę składający się z:
 - 1) kluczowego biegłego rewidenta, którego funkcję pełnić będzie,
 - 2),
 - 3),
 - 4)
2. W przypadku zatrudnienia do badania sprawozdania finansowego przez Wykonawcę oprócz biegłych rewidentów osoby nieposiadające uprawnień biegłego rewidenta (aplikantów, asystentów), ryzyko z tego tytułu obciąża Wykonawcę i biegłego rewidenta nadzorującego pracę osób nieposiadających uprawnień.
3. Zamawiający dopuszcza jedynie w sytuacjach losowych zmianę kluczowego biegłego rewidenta. Wykonawca zobowiązuje się w razie takiej zmiany wskazać osobę legitymującą się co najmniej takim doświadczeniem i kwalifikacjami, jak osoba wskazana w ofercie.
4. Zmiana osób wskazanych do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego stanowi zmianę umowy.

§ 5

1. Wykonawca wypełni zobowiązania wynikające z niniejszej umowy z należytą starannością zawodową i gospodarnością, zobowiązując się do zachowania w tajemnicy wszystkich informacji finansowych i innych uzyskanych w czasie badania.
2. Dokumentację z badania będzie przez Wykonawca zobowiązuje się przechowywać przez 5 lat od daty sporządzenia sprawozdania.
3. W przypadku zastąpienia Wykonawcy inną firmą audytorską, Wykonawca zobowiązuje się zapewnić zastępującej firmie audytorskiej dostęp do wszelkich informacji na temat SPWZOZ i ostatniego badania tej jednostki oraz na jej wniosek umożliwić dostęp do akt badania.

§ 6

1. Wykonawca oraz kluczowy biegły rewident w celu przedstawienia wyników badań zobowiązani są do udziału w posiedzeniach:
 - 1) Rady Społecznej SPWZOZ w Stargardzie,
 - 2) Rady Powiatu Stargardzkiego,
 - 3) Komisji Zdrowia i Spraw Społecznych Rady Powiatu Stargardzkiego,
 - 4) Zarządu Powiatu Stargardzkiego.
2. O terminie posiedzenia w/w organów Wykonawca zostanie powiadomiony co najmniej z tygodniowym wyprzedzeniem.



§ 7

Zamawiający:

- 1) zapewnia dostęp do ksiąg rachunkowych oraz dokumentów stanowiących podstawę dokonanych w nich zapisów oraz wszelkich innych dokumentów wymaganych przez Wykonawcę,
- 2) udostępnia zawarte umowy i inne dokumenty mające związek z przedmiotem badania.
- 3) udziela wyczerpujących informacji, wyjaśnień i oświadczeń niezbędnych do przeprowadzenia badania,
- 4) poinformuje Wykonawcę na 7 dni przed spisami z natury o ich terminach w celu ich obserwacji lub uczestnictwa,
- 5) zobowiązany jest do podania Wykonawcy czasowego harmonogramu zamknięcia ksiąg i daty sporządzenia sprawozdania finansowego,
- 6) zobowiązany jest do złożenia oświadczeń na temat kompletności ujęcia danych w księgach, ujawnienia wszelkich zobowiązań warunkowych oraz zdarzeń, jakie nastąpiły po dacie bilansu, a także innych ważnych zdarzeń, rzutujących na rzetelność i prawidłowość sprawozdania finansowego i ksiąg, których drogą badania nie da się ustalić,
- 7) zobowiązany jest do udzielenia informacji dotyczących między innymi spraw przygotowanych do postępowania sądowego oraz znajdujących się w toku tego postępowania,
- 8) współdziała z Wykonawcą w celu sprawnego przebiegu wykonania umowy.

§ 8

1. Ustala się łączne wynagrodzenie (wg oferty) za przeprowadzenie badań sprawozdań finansowych SPWZOZ w Stargardzie, w kwocie brutto: złotych (słownie złotych:), z czego:
 - 1) za rok obrotowy 2017 w wysokości,
 - 2) za rok obrotowy 2018 w wysokości
2. Rozliczenia z tytułu płatności będą odrębne dla każdego okresu objętego badaniem.
3. Faktura VAT za wykonaną usługę dotyczącą danego okresu obrotowego zostanie wystawiona po przekazaniu sprawozdania z badania w oparciu o podpisany przez osoby upoważnione protokół wykonania usługi za każdy rok obrotowy oddzielnie .
4. Zapłata nastąpi na podstawie faktury VAT po wykonaniu usługi odrębnie dla każdego okresu obrotowego, w terminie 30 dni licząc od dnia doręczenia właściwej faktury do siedziby Zamawiającego.
5. Należność z faktury VAT odrębnie za każdy okres obrotowy płatna będzie przelewem na rachunek bankowy Wykonawcy nr
6. Ceną obowiązującą jest łączna cena brutto, która nie może ulec zmianie
7. Wynagrodzenie, o którym mowa w ust. 1 stanowi całość i obejmuje takie elementy jak delegacje, zakwaterowanie, diety, koszty telefonów, przesyłek kurierskich, udział w posiedzeniach organów wymienionych w § 6 ust.1.

§ 9

1. Wykonawca zobowiązuje się do zapłaty Zamawiającemu kar umownych :
 - 1) w przypadku nieterminowej realizacji obowiązków wynikających z niniejszej umowy, w szczególności uchybienia terminom określonym w § 1 ust. 1 pkt 2 - w wysokości 0,5% wynagrodzenia brutto dotyczącego danego okresu obrotowego, o którym mowa w § 8 ust. 1 - za każdy dzień opóźnienia,
 - 2) w przypadku niestawiennictwa na posiedzeniach, o których mowa w § 6 ust. 1, pomimo prawidłowego zawiadomienia o ich terminach - w wysokości 200,00 zł za każdą nieobecność,
 - 3) w przypadku odstąpienia od umowy przez którąkolwiek ze stron z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy - w wysokości 20% łącznego wynagrodzenia brutto, o którym mowa w § 8 ust. 1.
2. Wykonawca wyraża zgodę na potrącenie kar umownych z należnego mu wynagrodzenia, choćby nie było jeszcze wymagalne. W przypadku braku możliwości potrącenia w danym roku wykonywania umowy, Wykonawca zobowiązuje się do zapłaty kar umownych w terminie 14 dni od dnia doręczenia mu żądania Zamawiającego, przelewem, na wskazany przez Zamawiającego rachunek bankowy.
3. W sytuacji, gdy kara umowna nie pokrywa szkody, Zamawiającemu przysługuje prawo żądania odszkodowania na zasadach ogólnych.

§ 10.

1. Rozwiązanie niniejszej umowy za wypowiedzeniem jest możliwe jedynie w sytuacji zaistnienia uzasadnionej podstawy, za którą uznaje się:
 - 1) wystąpienie zdarzeń niezależnych od stron, uniemożliwiających spełnienie wymagań określonych: przepisami prawa dotyczącymi przeprowadzenia badania, zasadami etyki zawodowej, niezależności lub krajowymi standardami wykonywania zawodu.
 - 2) niedotrzymanie przez Zamawiającego warunków umowy innych niż skutkujących możliwością wyrażenia opinii z zastrzeżeniami, opinii negatywnej lub odmowy wyrażenia opinii.
2. W przypadku rozwiązania niniejszej umowy Zamawiający oraz Wykonawca są zobowiązani niezwłocznie poinformować Krajową Radę Biegłych Rewidentów wraz z wyjaśnieniami dotyczącymi przyczyn rozwiązania.
3. Rozwiązanie umowy z przyczyn określonych w ust. 1 nie skutkuje obowiązkiem zapłaty kary umownej, o której mowa w § 9 ust. 1 pkt 3.

§ 11.

Cesja wierzytelności Wykonawcy wynikających z niniejszej umowy wymaga pisemnej zgody Zamawiającego, pod rygorem nieważności.

§ 12.

Wszelkie spory między stronami, wynikłe w związku albo na podstawie niniejszej umowy, będą rozstrzygane przez sąd powszechny właściwy dla siedziby Zamawiającego .

§ 13.

W sprawach nieuregulowanych niniejszą umową zastosowanie mają przepisy Kodeksu cywilnego i innych powszechnie obowiązujących przepisów prawa.



§ 14.

Wszelkie zmiany umowy wymagają formy pisemnej, pod rygorem nieważności.

§ 15.

Umowę sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach po jednym dla każdej ze stron oraz jeden dla podmiotu tworzącego Zamawiającego.

Zamawiający

Wykonawca