

Uchwała Nr 323/19
Zarządu Powiatu Stargardzkiego
z dnia 17 maja 2019 r.

w sprawie 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 2019 r. poz. 511), § 1 uchwały nr II/53/18 Rady Powiatu Stargardzkiego z dnia 19 grudnia 2018 r. w sprawie uchwalenia planu pracy Rady Powiatu Stargardzkiego na 2019 rok w związku z art. 66 ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) 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 2019, 2020.

2. Zaproszenie do składania ofert stanowi załącznik do uchwały.

§ 2. Zaproszenie, 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.

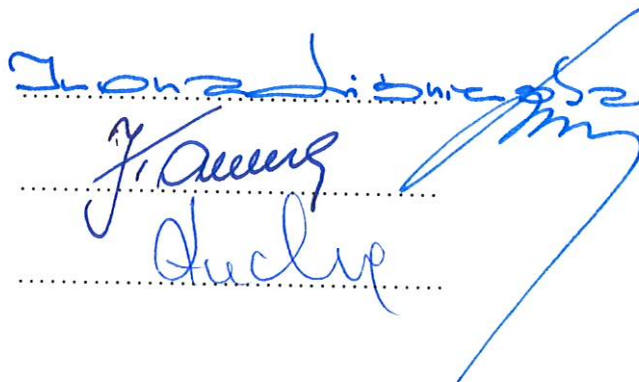
§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Wydziału Audytu i Kontroli.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Iwona Wiśniewska - Starosta Stargardzki

Joanna Tomczak - 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 2019 r. poz. 351), 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 2019 r. poz. 351), 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, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1089) 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. W 2019 r. kończy się umowa na przeprowadzenie badania z firmą POL-TAX sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, której wyboru dokonano uchwałą Nr XXIX/378/17 Rady Powiatu Stargardzkiego z dnia 20 września 2017 r. w sprawie wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie.

W § 5 Statutu SPWZOZ w Stargardzie nadanego Uchwałą Nr II/38/18 Rady Powiatu Stargardzkiego z dnia 19 grudnia 2018 r. (Dz. Urz. Woj. Zachodniopomorskiego z 2019 r. poz. 376), wskazano, że organem tworzącym Zakład jest Powiat Stargardzki, który wykonuje swoje zadania 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 2019 i 2020.

DYREKTOR
Wydziału Analizy i Kontroli

Lukasz Wilkosz

ZAPROSZENIE DO SKŁADANIA OFERT NR TA.8023.5.2.2019.GJ2
na wykonanie badania rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego
Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie za lata obrotowe
2019, 2020.

Na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2018 r., poz. 1986 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 2019 i 2020.

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 2019 obejmującego okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.,
 - rok obrotowy 2020 obejmującego okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.
- Sporządzenie sprawozdania z badania sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie w terminie:
 - za rok obrotowy 2019 do 30 kwietnia 2020 r.,
 - za rok obrotowy 2020 do 30 kwietnia 2021 r.

IV. Informacje dotyczące Audytowanego:

Lp.	Dane jednostki podlegającej analizie	
1.	Nazwa jednostki	Samodzielny Publiczny Wielospecjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Stargardzie
2.	Adres	ul. Wojska Polskiego 27, 73-110 Stargard
3.	Nr telefonu	91 578 92 03
4.	Nr faksu	91 577 04 23
5.	Przedmiot działalności	udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia oraz inne działania medyczne, wynikające z procesu leczenia

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie (w zł) za	
		2017 rok	2018 rok
1.	Przychody ogółem	47 188 769,00	53 289 447,00
2.	Koszty ogółem	54 956 080,00	62 289 795,00
3.	Wynik finansowy netto	-7 767 311,00	- 9 000 348,00
4.	Zobowiązania ogółem	13 612 456,00	14 267 167,00
	w tym wymagalne	4 409 786,00	4 589 572,00
5.	Należności	5 628 740,00	5 511 158,00
6.	Średnioroczne zatrudnienie	430*	468*

*pracownicy medyczni i niemedyczni zatrudnieni na podstawie umowy o pracę.

V. 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. poz. 1089 z późn. zm.).
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. poz. 1089 z późn. zm.).
3. Posiadające doświadczenie w badaniu sprawozdań finansowych tj. co najmniej, w okresie od 2013 r. do 2018 r., trzykrotnie przeprowadzały badanie i ocenę 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 2013 – 2018 w badaniu sprawozdań finansowych podmiotów leczniczych.
5. Posiadające ubezpieczenie od odpowiedzialności cywilnej z tytułu wykonywania czynności rewizji finansowej.

VI. 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, wystawiony nie wcześniej niż 6 miesięcy przed upływem terminu składania ofert.
2. Aktualne poświadczenie/zaświadczenie wydane przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów o wpisie na listę firm audytorskich.
3. Aktualne poświadczenie/zaświadczenie wydane przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów o wpisie kluczowego biegłego rewidenta do Rejestru biegłych rewidentów.
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. poz. 1089 z późn. zm.).
5. Aktualna polisa, o której mowa w art. 53 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. poz. 1089 z późn. zm.).
6. Dowód opłacenia składki z tytułu polisy, o której mowa w pkt.V p.pkt.5.

VII. 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.

VIII. 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 nieprzejrzystej, zamkniętej kopercie /opakowaniu.
5. Kopertę/opakowanie należy oznaczyć: „Oferta na badanie sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie za lata obrotowe 2019 i 2020”.

IX. Miejsce i termin składania ofert:

Oferty należy złożyć do dnia 30 maja 2019 r. (do godziny 15:00) na adres:
Starostwo Powiatowe, 73-110 Stargard, ul. Skarbowa 1, (Kancelaria Ogólna – parter budynku).

X. Kryteria wyboru najkorzystniejszej oferty: cena 100 %.

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 oraz nie przedłożyli dokumentów wymienionych w pkt VI 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 2019 do 30 kwietnia 2020 r.,
 - 2) za rok obrotowy 2020 do 30 kwietnia 2021 r.
7. Rozliczenia z tytułu płatności będą odrębne dla każdego okresu objętego badaniem.
8. Wymagany termin płatności minimum 30 dni od daty dostarczenia faktury dotyczącej badanego okresu.
9. 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.
10. Zaproszenie dostępne jest w siedzibie Zamawiającego, w miejscu publicznym na tablicy ogłoszeń oraz w Biuletynie Informacji Publicznej.

XII. Klauzula informacyjna:

Zgodnie z art. 13 ust. 1 i 2 rozporządzenia 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 r., str. 1), dalej „RODO”, Zamawiający informuje, że:

1. Administratorem Pani/Pana danych osobowych jest Starosta Stargardzki z siedzibą w Stargardzie, ul. Skarbowa 1, 73-110 Stargard, tel. 91 48 04 802/803.

2. Inspektorem ochrony danych osobowych w Starostwie Powiatowym w Stargardzie jest Pan Łukasz Wilkosz, z którym można się skontaktować w sprawach ochrony swoich danych osobowych pod nr tel. 91 834 02 83, e-mail: iod@powiatstargardzki.pl lub pisemnie na adres siedziby wskazany w ppkt 1).
3. Pani/Pana dane osobowe przetwarzane będą na podstawie art. 6 ust. 1 lit. c RODO, w celu związanym z postępowaniem o udzielenie zamówienia na „Wykonanie badania rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie”.
4. Odbiorcami Pani/Pana danych osobowych będą osoby lub podmioty, którym udostępniona zostanie dokumentacja postępowania w oparciu o ustawę z dnia 6 września 2001 r. – o dostępie do informacji publicznej (Dz.U. z 2018 r. poz. 1330 z późn. zm.).
5. Pani/Pana dane osobowe będą przechowywane, zgodnie z instrukcją kancelaryjną i jednolitym rzeczowym wykazem akt.
6. Celem uzyskania Pani/Pana danych osobowych, bezpośrednio Pani/Pana dotyczących jest realizacja ustawowych zadań urzędu, ponieważ przetwarzanie jest niezbędne do wykonania zadania, które Administrator realizuje w interesie publicznym w ramach powierzonej władzy publicznej, a także do podjęcia czynności zmierzających do udzielenia niniejszego zamówienia oraz do zawarcia i wykonania umowy (podstawa art. 6 ust. 1 lit. b i lit. e RODO).
7. W odniesieniu do Pani/Pana danych osobowych decyzje nie będą podejmowane w sposób zautomatyzowany, stosownie do art. 22 RODO.
8. Posiada Pani/Pan:
 - 1) na podstawie art. 15 RODO prawo dostępu do danych osobowych Pani/Pana dotyczących,
 - 2) na podstawie art. 16 RODO prawo do sprostowania Pani/Pana danych osobowych,
 - 3) na podstawie art. 18 RODO prawo żądania od administratora ograniczenia przetwarzania danych osobowych z zastrzeżeniem przypadków, o których mowa w art. 18 ust. 2 RODO,
 - 4) prawo do wniesienia skargi do Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych, gdy uzna Pani/Pan, że przetwarzanie danych osobowych Pani/Pana dotyczących narusza przepisy RODO.
9. Nie przysługuje Pani/Panu:
 - 1) w związku z art. 17 ust. 3 lit. b, d lub e RODO prawo do usunięcia danych osobowych,
 - 2) prawo do przenoszenia danych osobowych, o którym mowa w art. 20 RODO,
 - 3) na podstawie art. 21 RODO prawo sprzeciwu, wobec przetwarzania danych osobowych, gdyż podstawą prawną przetwarzania Pani/Pana danych osobowych jest art. 6 ust. 1 lit. c RODO.

XIII. 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.

XIV. Wszelkich informacji udziela:

1. W sprawach merytorycznych: Lucyna Walawska 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.

XV. Załączniki do zaproszenia do składania ofert:

1. Formularz ofertowy – załącznik nr 1.
2. Wzór umowy – załącznik nr 2.

.....
(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 wraz ze wskazaniem adresu do korespondencji	
numer NIP i REGON:	
wykaz osób, które będą realizowały usługę wraz ze wskazaniem kluczowego biegłego rewidenta	
numer telefonu i faksu:	
adres e-mail:	
nazwa banku i numer rachunku bankowego	

Nawiązując do zaproszenia do złożenia oferty TA.8023.5.2.2019.GJ2 (dotyczącego zamówienia o wartości nie przekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro) na:

**Badanie sprawozdania finansowego SPWZOZ w Stargardzie
za rok 2019 i 2020.**

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.	2019			
2.	2020			
	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 spełniamy wymogi niezależności, o których mowa w art. 69-73 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym (Dz. U. poz. 1089 z późn. zm.).
- Oświadczamy, że posiadamy doświadczenie i kwalifikacje gwarantujące należyte wykonanie przedmiotu zamówienia.

Wykaz przeprowadzonych badań sprawozdań finansowych podmiotów leczniczych działających w formie samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej w okresie od 2013 r. do 2018 r.

L.p.	Nazwa i adres podmiotu leczniczego	Data wykonania	Wysokość przychodu ogółem podmiotu leczniczego
1			
2			
3			

5. Oświadczamy, że kluczowy biegły rewident posiada co najmniej 6 letnie doświadczenie w badaniu sprawozdań finansowych jako biegły rewident.
6. Oświadczamy, że kluczowy biegły rewident posiada doświadczenie gwarantujące należyte wykonanie przedmiotu zamówienia.

Wykaz przeprowadzonych badań sprawozdań finansowych podmiotów leczniczych w okresie od 2013 r. do 2018 r.

L.p.	Nazwa i adres podmiotu leczniczego	Data wykonania	Wysokość przychodu ogółem podmiotu leczniczego
1			
2			
3			

7. Oświadczamy, iż uważamy się za związanych niniejszą ofertą przez okres 30 dni, którego bieg rozpocznie się wraz z upływem terminu składania ofert.
8. Wykonawca oświadcza, że bez pisemnej zgody Zamawiającego nie powierzy podwykonawcom wykonania żadnej części niniejszego zamówienia.
9. Wykonawca oświadcza, że wszystkie osoby wykazane w ofercie będą brały bezpośredni udział w realizacji usługi w siedzibie Zamawiającego.

Załącznikami do niniejszej oferty są:

1. Aktualny odpis z właściwego rejestru lub z centralnej ewidencji i informacji o działalności gospodarczej, jeżeli odrębne przepisy wymagają wpisu do rejestru lub ewidencji, wystawiony nie wcześniej niż 6 miesięcy przed upływem terminu składania ofert.
2. Zaświadczenie wystawione przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów o wpisie na listę firm audytorskich.
3. Zaświadczenie wystawione przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów o wpisie kluczowego biegłego rewidenta do rejestru biegłych rewidentów.
4. Kserokopia aktualnej polisy, o której mowa w art. 53 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. poz. 1089 z późn. zm.).
5. Kserokopia dowodu opłacenia składki z tytułu polisy, o której mowa w pkt.4.

....., dnia

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



załącznik nr 2 do Zaproszenia

U M O W A Nr (WZÓR)
zawarta w dniu2019 r.

pomiędzy

Samodzielnym Publicznym Wielospecjalistycznym Zakładem Opieki Zdrowotnej w Stargardzie, ul. Wojska Polskiego 27, 73-110 Stargard, 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 2018 r., poz. 1986 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 2019 tj. okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.,

b) za rok obrotowy 2020 tj. okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.,

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

a) za rok obrotowy 2019 do 30 kwietnia 2020 r.,

b) za rok obrotowy 2020 do 30 kwietnia 2021 r.

2. 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 2020.

§ 2.

1. Wykonawca przeprowadzi badanie sprawozdania finansowego sporządzonego według stanu:
 - 1) za rok obrotowy 2019 na dzień 31.12.2019 r.,
 - 2) za rok obrotowy 2020 na dzień 31.12.2020 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 z późn. zm.) 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 z późn. zm.).
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 z późn. zm.) 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 (Dz. U. z 2017 r., poz. 1089 z późn. zm.),
 - 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 z późn. zm.).

§ 3

1. Wykonawca zobowiązuje się przeprowadzić badania sprawozdań finansowych za poszczególne lata obrotowe, którego 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 nie posiadających 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 w terminie dwóch miesięcy od dat wskazanych w § 1 ust. 1 pkt 2 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 2019 w wysokości,
 - 2) za rok obrotowy 2020 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 pkt. 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 rozpoczęty dzień opóźnienia,
 - 2) w przypadku niestawiennictwa na posiedzeniach, o których mowa w § 6 ust. 1, pomimo prawidłowego zawiadomienia o ich terminach - w wysokości 500,00 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.
3. W przypadku braku możliwości potrącenia Wykonawca zobowiązuje się do zapłaty kar umownych w terminie 14 dni od dnia doręczenia mu żądania Zamawiającego, przelewem, na wskazany przez Zamawiającego rachunek bankowy.
4. 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.

Wykonawca zobowiązuje się do przetwarzania danych osobowych, zgodnie z rozporządzeniem 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, str. 1), otrzymanych od Zamawiającego lub pozyskanych w związku z realizacją niniejszej umowy.

§ 12.

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

§ 13.

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

§ 14.

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

§ 15.

Wszelkie zmiany umowy wymagają formy pisemnej, pod rygorem nieważności.

§ 16.

Umowę sporządzono w czterech jednobrzmiących egzemplarzach dwa dla Zamawiającego, jeden dla Wykonawcy oraz jeden dla podmiotu tworzącego Zamawiającego.

Zamawiający

Wykonawca