

### Zarząd Powiatu Grodziskiego

zwraca się do podmiotów posiadających uprawnienia do przeprowadzenia badań sprawozdań finansowych do składania ofert na badanie sprawozdania finansowego za 2016 rok Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Szpitala Zachodniego im. św. Jana Pawła II w Grodzisku Mazowieckim.

#### **I. Oferta winna zawierać:**

1. Informację o ofercie, w tym o formie prowadzenia działalności, wpisie do rejestru biegłych rewidentów z podaniem numeru, wpisie na listę podmiotów uprawnionych do badań sprawozdań finansowych z podaniem numeru, o liczbie zatrudnionych biegłych rewidentów oraz o tym, czy badanie będzie dokonane przez pracownika oferenta czy też przez podmiot związany z oferentem umową cywilnoprawną.
2. Wykaz podmiotów, w których oferent badał sprawozdania finansowe, udokumentowany referencjami potwierdzającymi doświadczenie oferenta w badaniach sprawozdań zakładów opieki zdrowotnej.
3. Oświadczenie o spełnieniu przez biegłego rewidenta ustawowo określonych warunków do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym.
4. Określenie składu zespołu przeprowadzającego badanie z określeniem osób posiadających uprawnienia biegłego rewidenta.
5. Harmonogram prac, określający metody i terminy prac związanych z badaniem sprawozdania.
6. Zaparafowany wzór umowy – załącznik nr 1.
7. Wynagrodzenie brutto za badanie sprawozdania finansowego oraz sporządzenie pisemnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym wraz z raportem z badania tego sprawozdania. Wynagrodzenie winno uwzględniać wszelkie koszty związane z przeprowadzeniem badania.

#### **II. Złożenie oferty:**

1. Pisemne oferty należy złożyć lub przesać na adres Starostwa Powiatu Grodziskiego ul. Kościuszki 30, 05-825 Grodzisk Mazowiecki.
2. Zamkniętą kopertę należy zaadresować: „Oferta na badanie sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Szpitala Zachodniego im. św. Jana Pawła II w Grodzisku Mazowieckim za rok obrotowy 2016”.
3. Decyduje data wpływu oferty do biura podawczego w nieprzekraczalnym terminie do dnia 9 grudnia 2016 roku do godziny 15<sup>00</sup>.
4. Oferty niespełniające powyższych wymagań, w tym te, które wpłynęły do biura podawczego po terminie, nie będą rozpatrywane.

### III. Wybór oferty:

- Wyboru biegłego rewidenta dokona organ zatwierdzający sprawozdanie finansowe Szpitala do dnia 31 grudnia 2016 roku.
- Przy wyborze oferty zostaną uwzględnione następujące kryteria:
  - wynagrodzenie brutto (z podatkiem vat) - waga 90%
  - doświadczenie zawodowe o charakterze porównywalnym z przedmiotem zamówienia z ostatnich 5 lat potwierdzone referencjami - waga 10%

#### **Ad. 1) Wynagrodzenie brutto (z podatkiem vat) :**

Oferta o najniższym wynagrodzeniu otrzyma 90 punktów.

Oferty inne otrzymają liczbę punktów obliczoną wg wzoru:

$$\frac{\text{wartość oferty o najniższym wynagrodzeniu}}{\text{wartość oferty badanej}} \times 90 \text{ punktów}$$

#### **Ad. 2) Doświadczenie zawodowe o charakterze porównywalnym z przedmiotem zamówienia z ostatnich 5 lat potwierdzone referencjami:**

Zrealizowane badania bilansu w okresie ostatnich 5 lat – do 5 badań – **0 pkt**,

Zrealizowane badania bilansu w okresie ostatnich 5 lat - 6 - 8 badań – **5 pkt**,

Zrealizowane badania bilansu w okresie ostatnich 5 lat – 9 badań i więcej – **10 pkt**,

Za najkorzystniejszą ofertę uznana zostanie oferta, która uzyska największą liczbę punktów z dokładnością dwóch miejsc po przecinku spośród ofert, które nie podlegają odrzuceniu.

- Zamawiający zastrzega sobie prawo do zamknięcia postępowania bez dokonania wyboru oferty nie podając przyczyny.
- Zamawiający zastrzega sobie prawo do przedłużenia terminu składania ofert bez podania przyczyn i ponoszenia jakichkolwiek skutków prawnych lub finansowych.
- Z wybranym podmiotem uprawnionym do badania sprawozdania finansowego umowę zawiera Dyrektor badanej jednostki.
- W przypadku gdy okaże się, że Wykonawca, którego oferta została wybrana będzie uchylał się od zawarcia umowy, Zamawiający może wybrać ofertę najkorzystniejszą spośród pozostałych.

### IV. Dodatkowe informacje:

- Termin przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego oraz przedłożenia opinii i raportu ustala się najpóźniej do dnia 15 maja 2017 roku.

2. Badanie bilansu winno odbywać się w siedzibie Szpitala. Po uzgodnieniu z Dyrektorem Szpitala dopuszcza się możliwość badania sprawozdania finansowego poza siedzibą Szpitala pod warunkiem osobistego uczestnictwa biegłego w rozpoczęciu i zakończeniu prac w siedzibie Szpitala.
3. Informacje o liczbie dokumentów księgowych oraz inne niezbędne informacje związane z badaniem sprawozdania oferenci mogą uzyskać drogą elektroniczną lub telefoniczną od Głównego Księgowego Szpitala Zachodniego w Grodzisku Mazowieckim Tel. 22 755 90 88, w terminie do dnia 5 grudnia 2016 roku.

**STAROSTA**  
  
**Marek Wieźbicki**

*Za Zarząd Powiatu Grodziskiego*

Sprawdzono pod względem<sup>1</sup>  
formalno-prawnym

25.11.2016r.  
data

RADCA PRAWNY  
WA-7177  
  
Katarzyna Krowińska

## Umowa

zawarta w dniu ..... w Grodzisku Mazowieckim pomiędzy:  
Samodzielnym Publicznym Specjalistycznym Szpitalem Zachodnim im. św. Jana Pawła II  
w Grodzisku Mazowieckim 05-825, ul. Daleka 11, wpisanym do Krajowego Rejestru  
Sądowego pod numerem KRS 0000055047, NIP 529-10-04-702, reprezentowanym przez:

Krystynę Płukis – Dyrektora Szpitala Zachodniego,  
zwanym w dalszej części Umowy „Zleceniodawcą”,

a

.....  
.....  
.....

zwanym w dalszej części Umowy „Zleceniobiorcą”.

### § 1.

1. Zleceniobiorca przeprowadzi badanie sprawozdania finansowego Zleceniodawcy sporządzonego na dzień 31.12.2016 r. za okres od dnia 01.01.2016 r. do dnia 31.12.2016 r. oraz zbada księgi rachunkowe, na podstawie których sprawozdanie to zostało przygotowane. Badanie zostanie przeprowadzone zgodnie z przepisami rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2016 r., poz. 1047), zwanej dalej „Ustawą”, a także zgodnie z krajowymi standardami rewizji finansowej, wydanymi przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.
2. Końcowy wynik badania sprawozdania finansowego Zleceniodawcy zostanie przedstawiony w formie opinii i uzasadniającego ją raportu. Zleceniobiorca będzie informować Zleceniodawcę o wszelkich ważnych sprawach, które zwrócą jego uwagę podczas przeprowadzania badania.
3. Niniejsza umowa obejmuje badanie poprawności rozliczeń z urzędami skarbowymi, z ZUS, podatków lokalnych i wpłat na PFRON tylko w stopniu uważanym przez Zleceniobiorcę za niezbędny do wydania opinii będącej efektem przeprowadzonego badania.

### § 2.

Celem badania sprawozdania finansowego jest wyrażenie przez biegłego rewidenta pisemnej opinii wraz z raportem o tym, czy sprawozdanie finansowe jest zgodne z zastosowanymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy badanej jednostki. Zakres badania sprawozdania finansowego obejmuje zagadnienia podane w art. 65 ust. 2-6 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

### § 3.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest kierownik Zleceniodawcy. Kierownik Zleceniodawcy jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w Ustawie.

### § 4.

Badanie sprawozdania finansowego winno odbywać się w siedzibie Zleceniodawcy. Po uzgodnieniu z kierownikiem Zleceniodawcy dopuszcza się możliwość badania sprawozdania finansowego poza siedzibą Zleceniodawcy pod warunkiem osobistego uczestnictwa biegłego w rozpoczęciu i zakończeniu prac w siedzibie Zleceniodawcy.

Badanie sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2016 r. zostanie zakończone nie później niż do dnia 15.05.2017 r.

Dla kierownika Zleceniodawcy zostanie przekazanych do dnia 15.05.2017 r. 5 (pięć) egzemplarzy opinii biegłego rewidenta i raportu.

Badanie sprawozdania finansowego zostanie rozpoczęte w ciągu jednego miesiąca od daty zawarcia Umowy. Kolejne terminy będą uzgadniane z kierownictwem Zleceniodawcy.

### § 5.

Zleceniobiorca zobowiązuje się przeprowadzić badanie w taki sposób, że:

- a) zobowiązania wynikające z niniejszej umowy zostaną wypełnione z należytą starannością zawodową i rzetelnością,
- b) wszystkie finansowe i inne informacje uzyskane w czasie badania zostaną zachowane w tajemnicy przez podmiot uprawniony, biegłego rewidenta i inne osoby,
- c) przedmiot i zakres badania zostanie ustalony przez Zleceniobiorcę,
- d) dokumentacja z badania będzie przechowywana przez Zleceniobiorcę przez pięć lat licząc od końca roku w którym sporządzono opinię i raport.

Zleceniobiorca oświadcza, że jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych i wpisanym na listę KRBR pod numerem .....  
Jednocześnie Zleceniobiorca oświadcza, że ponosi pełną odpowiedzialność za jakość badania sprawozdania finansowego i wydanych na tej podstawie opinii i raportu.

### § 6.

Zleceniodawca przyjmuje do wiadomości, że:

- a) odpowiedzialność za dokładność i kompletność sprawozdania finansowego wraz z odnośnymi informacjami uzupełniającymi ponosi Zleceniodawca;
- b) odpowiedzialność za wybór właściwych zasad rachunkowości oraz odpowiednie działanie kontroli wewnętrznej ponosi Zleceniodawca;
- c) obowiązkiem Zleceniobiorcy jest wyrażenie opinii o sprawozdaniu finansowym na podstawie przeprowadzonego badania.

### § 7.

Zleceniobiorca oświadcza, że przeprowadzi badanie zgodnie z ogólnie przyjętymi w Polsce

zasadami badania sprawozdań finansowych. Zasady te przewidują, że Zleceniobiorca powinien tak zaplanować i przeprowadzić badanie, aby uzyskać na racjonalnych przesłankach pewność, że badane sprawozdanie finansowe jest wolne od istotnych nieprawidłowości. Wyrażenie „oparta na racjonalnych przesłankach pewność” oznacza istnienie ryzyka niewykrycia pewnych nieprawidłowości, a także wyklucza możliwość udzielenia gwarancji co do dokładności i kompletności sprawozdania finansowego. Badanie to obejmuje również ocenę stosowanych zasad rachunkowości, znaczących szacunków dokonanych przez kierownictwo oraz ocenę sposobu ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego. Zleceniobiorca uważa, że przeprowadzone przez niego badanie dostarczy niezbędnych przesłanek do wydania opinii. Mimo prawidłowego ustalenia wielkości badanych próbek, na podstawie których następuje ocena ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego, istnieje ryzyko niewykrycia ewentualnych nadużyć dokonanych u Zleceniodawcy lub nieprawidłowości ksiąg.

#### § 8.

Zleceniodawca zobowiązuje się:

- a) udostępnić Zleceniobiorcy sprawozdania finansowe, księgi rachunkowe, analizy oraz wszelkie inne dokumenty wymagane przez Zleceniobiorcę;
- b) udzielić Zleceniobiorcy wyczerpujących wyjaśnień i informacji niezbędnych do przeprowadzenia badania;
- c) podać Zleceniobiorcy harmonogram prac związanych z zamknięciem ksiąg rachunkowych i sporządzeniem sprawozdania finansowego;
- d) do udzielania przez osobę sprawującą obsługę prawną Zleceniodawcy potrzebnych informacji, dotyczących między innymi spraw przygotowanych do postępowania sądowego oraz znajdujących się w toku tego postępowania.
- e) do sporządzania przez kierownictwo Zleceniodawcy oświadczeń na temat kompletności ujęcia danych w księgach, ujawnienia wszelkich zdarzeń, które 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;
- f) przechowywać sprawozdanie finansowe wraz z opinią i raportem w sposób określony przez prawo;
- g) zapewnić Zleceniobiorcy nieograniczony dostęp do wszystkich danych, w tym również informacji o indywidualnych wynagrodzeniach i danych osobowych oraz protokołów posiedzeń organów Zleceniodawcy;
- h) zapewnić współpracę wszystkich pracowników Zleceniodawcy z biegłym rewidentem.

#### § 9.

1. Wynagrodzenie Zleceniobiorcy za przeprowadzenie badania, w tym sporządzenie opinii i raportu stanowi kwota brutto .....zł (słownie: .....zł).
2. Zapłata za wykonanie przedmiotu umowy nastąpi w terminie 30 dni od daty doręczenia faktury/rachunku i w oparciu o odebrane przez Zleceniodawcę prace, tj. opinię i raport biegłego na wskazane konto na fakturze/rachunku.

#### **§ 10.**

Strony ustalają następujące kary umowne:

- a) 0,2% wynagrodzenia brutto za każdy dzień opóźnienia w wykonaniu umowy przez Zleceniobiorcę,
- b) 10% wynagrodzenia brutto za odstąpienie przez Zleceniodawcę od umowy z przyczyn zawinionych przez Zleceniobiorcę.

#### **§ 11.**

W sprawach nie uregulowanych niniejszą Umową będą miały zastosowanie przepisy Kodeksu cywilnego, ustawy o rachunkowości oraz innych obowiązujących w jej zakresie aktów prawnych.

#### **§ 12.**

Wszelkie zmiany do Umowy mogą być wprowadzone w formie pisemnego aneksu.

#### **§ 13.**

1. Wszelkie spory mogące wyniknąć z realizacji niniejszej Umowy rozstrzygane będą przez Strony na zasadach wzajemnych negocjacji.
2. Jeżeli Strony nie osiągną kompromisu, wówczas sporne sprawy zostaną poddane pod rozstrzygnięcie sądu właściwego dla siedziby Zleceniodawcy .

#### **§ 14.**

Umowę sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze Stron.

**Zleceniodawca**

**Zleceniobiorca**