**SZPITAL POWIATOWY W ZAWIERCIU**

42-400 Zawiercie • ul. Miodowa 14 • tel/fax (032) 67-215-32 • e-mail: szpital@szpitalzawiercie.pl

Regon 27621110, NIP 649-19-18-293

**Certyfikat Jakości ISO 9001/2008, ISO 14001:2004, PN-N 18001:2004**

Zawiercie, dnia 06.10.2016 r.

Fin II/092/ 167 /16

**ZAPROSZENIE DO SKŁADANIA OFERT**

Szpital Powiatowy w Zawierciu, ul. Miodowa 14, 42-400 Zawiercie

zaprasza uprawnione podmioty do składania ofert na przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za okres 01.01.2016 r. – 31.12.2016 r.

***Nazwa oraz adres zamawiającego:***

Szpital Powiatowy w Zawierciu

42-400 Zawiercie, ul. Miodowa 14

tel. 032 67 40 353 , 67 40 361, fax 032 67 215 32

Godziny urzędowania: 7:30 – 15:00

REGON 276271110, NIP 649-19-18-293

[www.szpitalzawiercie.pl](http://www.szpitalzawiercie.pl/) email: [inwestycje@szpitalzawiercie.pl](mailto:inwestycje@szpitalzawiercie.pl)

**Przedmiot zamówienia:**

Badanie sprawozdania finansowego oraz sporządzenie pisemnej opinii wraz z raportem o tym, czy sprawozdanie finansowe jest prawidłowe oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Szpitala.

**Termin realizacji:**

Termin przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego oraz przedłożenia raportu ustala się na 31.03.2017 r.

Przeprowadzenie badania wstępnego w miesiącu grudzień 2016 ( w obszarach: kontrola kasy, uczestnictwo w inwentaryzacji apteki i magazynów szpitala),

Rozpoczęcie badania pełnego od 25.01.2017 r.

**Dane informacyjne:**

Średnie zatrudnienie według stanu na dzień 31.12.2015 r – 454,44 etaty

na dzień 31.08.2016 r. – 487,10 etaty

Wartość aktywów na dzień 31.12.2015 r. – 37 059 660,34 zł

Sprawozdanie za rok 2015 było objęte badaniem biegłego rewidenta.

**Oferta biegłego rewidenta powinna zawierać:**

1. informację o oferencie, w tym o formie prowadzenia działalności, o wpisie do rejestru biegłych rewidentów, wpisie na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdania finansowego,
2. informację o liczbie zatrudnionych biegłych rewidentów,
3. aktualny odpis z rejestru sądowego i NIP,
4. oświadczenie o spełnianiu przez biegłego rewidenta ustawowo określonych warunków do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym,
5. cenę brutto za badanie sprawozdania finansowego oraz sporządzenie pisemnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym Szpitala wraz z raportem z tego sprawozdania, z wyszczególnieniem ceny netto i podatku Vat,
6. określenie składu zespołu przeprowadzającego badanie, z wyszczególnieniem osób posiadających uprawnienia biegłego rewidenta,
7. informację o posiadanym ubezpieczeniu od odpowiedzialności cywilnej,
8. wykaz badanych podmiotów w okresie ostatnich 3 lat, w tym w szczególności zakładów opieki zdrowotnej – Szpitale
9. termin wykonania zamówienia,
10. termin płatności za wykonanie umowy.

**Termin i miejsce składania ofert:**

Oferty należy składać w terminie do dnia 13.10.2016 r. godz. 10.00 w Dziale Zamówień Publicznych – pok. nr 11 lub przesłać faksem na nr (32) 67 215-32 z dopiskiem „Oferta na przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za rok 2016”.

W wyniku przeprowadzenia postępowania, Zamawiający dokona wyboru najkorzystniejszej oferty. Umowa zostanie zawarta z wybranym wykonawcą po uzyskaniu akceptacji dokonanego wyboru przez Radę Powiatu Zawierciańskiego.

W załączeniu projekt umowy.

Dodatkowe informacje można uzyskać telefonicznie od:

1. Z-ca Głównego Księgowego – Magdalena Kral-Kowalczyk tel. (32) 67 40 324, 885 999 139

**Dyrektor Szpitala Powiatowego**

**w Zawierciu**

**Anna Pilarczyk-Sprycha**

**Formularz oferty**

**(wzór)**

|  |  |
| --- | --- |
| pieczęć adresowa wykonawcy |  |
| nr tel./faxu | ........................................................................... |
| REGON | ........................................................................... |
| NIP | ........................................................................... |

**O F E R T A**

**1. Nawiązując do zaproszenia do składania ofert na :**

**Wykonanie badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2016 w SPZOZ Szpital Powiatowy w Zawierciu, ul. Miodowa 14.**

Składamy niniejszą ofertę za cenę:

netto: …....................................... PLN

(słownie: ..................................................................................................................)

VAT: ............................................. PLN

wartość brutto:.............................................PLN

(słownie: ..................................................................................................................)

**2. Proponowany termin wykonania zamówienia:**

Data rozpoczęcia ..........................

Data zakończenia …......................

**3. Oświadczamy, że:**

- posiadamy uprawnienia do wykonywania określonej działalności wg załączonych

dokumentów.

4. Zobowiązujemy się do podpisania umowy na warunkach określonych w niniejszym

zaproszeniu w miejscu i terminie wskazanym przez Zamawiającego.

5. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzi

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

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

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

6. Proponowane warunki płatności .......................................................................

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

**ZAŁĄCZNIKI DO OFERTY:**

|  |  |
| --- | --- |
| 1 |  |
| 2 |  |

|  |  |
| --- | --- |
| *………..….......................................* |  |
| miejscowość i data | podpisy osób uprawnionych  do reprezentacji  wykonawcy lub pełnomocnika |

**Umowa o badanie i ocenę sprawozdania finansowego Nr …./2016**

W dniu ...............2016 r. pomiędzy:

**Szpitalem Powiatowym w Zawierciu,**

**ul. Miodowa 14 Nr KRS 0000126179, Nr NIP 649 - 19 - 18 - 293**

zwanym w treści umowy „Zleceniodawcą”, reprezentowanym przez:

**Dyrektora Szpitala – Anna Pilarczyk-Sprycha**

oraz

**…………………………………………. z** siedzibą: …………………..**,**

wpisanym na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem …….., Nr KRS………….., NIP ……………….., zwanym dalej „Zleceniobiorcą”, reprezentowanym przez:

**.................................................................................................................**

zawarto umowę następującej treści:

**§ 1.**

1.Zleceniobiorca przeprowadzi badanie sprawozdania finansowego Szpitala Powiatowego w Zawierciu sporządzone na dzień 31.12.2016 r obejmujące okres od dnia 01.01.2016 r. do dnia 31.12.2016 r.

2. Zleceniobiorca przedstawił dokument stwierdzający uprawnienia do badania sprawozdań finansowych ( nr ewidencyjny KIBR …… oraz stwierdza, że posiada wieloletnie doświadczenie w przeprowadzaniu badań.

3.Zleceniobiorca stwierdza, że nie ma przeszkód określonych art.66 ust. 1-3 ustawy o rachunkowości, które powodowałyby niemożliwość przeprowadzenia badania sprawozdania podmiotu określonego na początku niniejszej umowy.

4. Zgodnie z art. 66 ust. 4 ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości organ zatwierdzający sprawozdanie finansowe wybrał Zleceniobiorcę, jako podmiot upoważniony do badania sprawozdań finansowych, do przeprowadzenia zgodnie z przepisami badania sprawozdania finansowego jednostki za okres określony powyżej.

5.Osoby podpisujące niniejszą umowę stwierdzają, że posiadają prawnie ważne umocowanie do zawierania umów gospodarczych. Stosowne zapisy uwidocznione są w Krajowym Rejestrze Sądowym.

6. Zleceniodawca przed podpisaniem umowy przekazuje kopię stosownej, wiążącej uchwały organu zatwierdzającego sprawozdanie finansowe jednostki.

**§ 2.**

1. Zleceniodawca desygnuje Z-cę Głównego Księgowego Panią Magdalenę Kral-Kowalczyk do przekazywania danych i informacji związanych z badaniem sprawozdania w imieniu kierownictwa jednostki.

2. Zleceniodawca określa, że odbiorcą opinii z badania sprawozdania będzie Rada Powiatu Zawierciańskiego.

**§ 3.**

1. Zleceniobiorca na podstawie niniejszej umowy przyjmuje do wykonania następujące prace:

a) przygotowanie badania;

b) udział w inwentaryzacji;

c) przeprowadzenie badania zasadniczego;

d) weryfikacja;

e) opracowanie raportu i opinii biegłego rewidenta.

2. Planowany termin wstępnego zamknięcia ksiąg rachunkowych, przedstawienie aktualnej Polityki Rachunkowości, sporządzenia zestawienia sald kont (obrotówki w uzgodnionej szczegółowości) oraz wstępnej wersji sprawozdania finansowego za badany okres – zgodnie z zaproszeniem do składania ofert z dnia 10.10.2016 rok.

3. Planowane terminy:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Lp. | Etap badania | Planowane terminy |
| a | przygotowanie badania | Styczeń 2017 r |
| b | badanie wstępne | Grudzień 2016 r |
| c | inwentaryzacja | Wg polecenia Dyrektora |
| d | przeprowadzenie badania zasadniczego | 25.02.2017r. |
| e | przekazanie opinii i raportu | 31.03.2017 r. |

4. Na zlecenie Zamawiającego zakres prac może być powiększony dodatkowo aneksem do niniejszej umowy.

**§ 4.**

1. Strony, ustalają cenę wykonania przedmiotu umowy na kwotę ………… zł plus obowiązująca stawka podatku VAT 23 % tj. ………..**zł brutto, słownie: …………..**

Cena obejmuje wszystkie koszty związane z badaniem określone zwykłymi działaniami związanymi z przeprowadzeniem badania w dniu podpisywania umowy.

2. Harmonogram zapłaty za usługę przez Zamawiającego:

- 30 dni od otrzymania prawidłowo sporządzonej faktury VAT , wystawionej po wykonaniu przedmiotu umowy na rachunek wskazany w fakturze.

**§ 5.**

1.Zleceniodawca udostępni Wykonawcy niezbędne informacje i dokumenty oraz umożliwi wstęp do określonych komórek organizacyjnych podmiotu zgodnie z art. 67 ust.1 ustawy o rachunkowości.

2. Zleceniodawca na zakończenie badania zobowiązuje się do podpisania ( z ewentualnymi uwagami) oświadczenia o kompletnym ujęciu w księgach rachunkowych danych o zdarzeniach majątkowo- kapitałowych lub kosztowych, oraz poinformowaniu o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dniu bilansowym, a rzutujących na rzetelność i prawidłowość sprawozdania finansowego i ksiąg rachunkowych za badany okres.

**§ 6.**

1. Kierownictwo podmiotu zamawiającego zgodnie z art. 4 ust. 5 ponosi odpowiedzialność za dokumentację i przygotowanie pełnego sprawozdania finansowego zgodnie z przepisami (m.in. rozdział V ustawy o rachunkowości) w terminie określonym w § 3 ust. 2 niniejszej umowy.
2. Zleceniodawca jest świadomy odpowiedzialności wynikającej z ustawy o rachunkowości za ewidencję księgową, rzetelność i kompletność dokumentów przedstawionych biegłemu oraz za zgodne z przepisami ustawy sporządzenie sprawozdania finansowego.
3. Zleceniodawca jest świadomy odpowiedzialności wynikającej z przepisów za rzetelność i kompletność deklaracji podatkowych, ZUS i innych związanych z działalnością gospodarczą podmiotu.

**§ 7.**

1. Zleceniobiorca zobowiązuje się do wykorzystania uzyskanych informacji do zleconej pracy i zachowania poufności informacji.
2. Zleceniobiorca nie może bez zgody Zleceniodawcy powierzyć innemu podmiotowi uprawnionemu do badania sprawozdań finansowych wykonania usługi określonej niniejszą umową.

**§ 8.**

1. Opinię i raport z badania sprawozdania finansowego Zleceniobiorca złoży osobom podpisującym niniejszą umowę w siedzibie Zleceniodawcy w 8 egzemplarzach.

**§ 9.**

1. W przypadku wydania opinii zawierającej istotne zastrzeżenia do prawidłowości lub rzetelności sprawozdania finansowego albo wydania opinii negatywnej, Zleceniodawca otrzyma uzasadnienie opinii.

2. W przypadku zrzeczenia się wyrażenia opinii o sprawozdaniu finansowym na skutek ograniczenia zakresu lub metody badań, Zleceniodawcy zostaną przedstawione tego dowody.

3. Zleceniobiorca zastrzega sobie prawo do przerwania badania w przypadku uchybień w stosunku do obowiązujących przepisów możliwych do usunięcia. Zleceniobiorca w takim przypadku zawiadomi o w/wym. faktach pisemnie Zamawiającego.

4. Strony aneksem określą warunki ponownego przystąpienia do badania po usunięciu uchybień.

5 Zleceniodawca ma prawo do naliczenia kary umownej w wysokości 20% wartości netto umowy w przypadku niewykonania i nienależytego wykonania przedmiotu umowy.

**§ 10.**

1. Zleceniodawcy przysługuje prawo odstąpienia od umowy w przypadku:

a) niewykonania należytego przedmiotu umowy,

b) znacznego opóźnienia wykonawcy w realizacji umowy

w terminie 30 dni od uzyskania wiadomości o okolicznościach uzasadniające odstępienie.

**§ 11.**

Przeniesienia praw i obowiązków wynikających z w/w umowy, wymagają zgody Zleceniodawcy wyrażonej na piśmie.

**§ 12.**

1. Zleceniobiorca ponosi odpowiedzialność za należytą staranność czynności zgodnie z obowiązującymi w okresie objętym badaniem przepisami opublikowanymi w ogólnie dostępnych publikacjach oraz zgodnie z normami zawodowymi i stosowaną praktyką.

2. Zleceniobiorca zaplanuje i przeprowadzi badanie z należytą starannością, aby wykazać zadowalającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych błędów.

**§ 13.**

1. Zmiany umowy wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności.

2. W sprawach nieuregulowanych umową stosowane będą odpowiednie przepisy Kodeksu Cywilnego.

**§ 14.**

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

**Zleceniobiorca: Zleceniodawca:**