

UCHWAŁA NR VI-<sup>289</sup>...../2019  
ZARZĄDU POWIATU WOŁOMIŃSKIEGO  
z dnia <sup>29</sup> października 2019 r.

w sprawie ogłoszenia i przeprowadzenia postępowania w celu wyboru podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych za Powiat Wołomiński (za lata 2019-2021) i Szpitala Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie (za lata 2019-2020)

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 511, z późn. zm.) oraz Uchwały Rady Powiatu Wołomińskiego Nr XXIII -229/2016 z dnia 25 sierpnia 2016 r. w sprawie wprowadzenia zasad i trybu wyboru biegłych rewidentów do badania sprawozdań finansowych Powiatu Wołomińskiego i powiatowych osób prawnych w związku z art. 66 ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ( t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351) Zarząd Powiatu Wołomińskiego uchwala, co następuje:

§ 1

- Zgłasza się postępowanie w celu wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych:
  - Powiatu Wołomińskiego za lata 2019-2021,
  - Szpitala Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie za lata 2019-2020.
- Treść ogłoszeń stanowią załączniki Nr 1 i Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2

- Do otwarcia złożonych ofert i ich oceny formalnej powołuje się komisję w składzie:
  - Jadwiga Tomaszewicz – Skarbnik – przewodniczący komisji,
  - Barbara Paciorek – Naczelnik Wydziału Finansowego – członek komisji,
  - Ewa Łuczyk - Kierownik Biura Zamówień Publicznych - członek komisji.
- Zobowiązuje się komisję do złożenia sprawozdań według wzoru ustalonego uchwałą Rady Powiatu Wołomińskiego do Zarządu i Komisji Finansowej Rady Powiatu Wołomińskiego.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Staroście Powiatu Wołomińskiego.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd Powiatu:

- 1) Adam Lubiak .....
- 2) Robert Szydlik .....
- 3) Paweł Dąbrowski .....
- 4) Izabela Dziewiątkowska .....
- 5) Grzegorz Siwek .....



*Joanna Włoczyńska-Orszulak*  
RADA PRAWNY





# STAROSTWO POWIATOWE W WOŁOMINIE

---

Załącznik nr 1

## ZAPYTANIE OFERTOWE

Zarząd Powiatu Wołomińskiego zaprasza Państwa do złożenia ofert na wykonanie badania sprawozdania finansowego Powiatu Wołomińskiego za lata 2019 – 2021 .

### Opis przedmiotu zamówienia:

Przedmiotem zamówienia jest badanie sprawozdania finansowego Jednostki Samorządu Terytorialnego za lata 2019-2021 wraz z dostarczeniem:

- pisemnego sprawozdania z badania sprawozdania finansowego za dany rok budżetowy (w czterech egzemplarzach)

- ostateczny termin wykonania badania:

1) za rok 2019 - 10 maj 2020 rok, ostateczny termin oddania sprawozdania - 15 maj 2020 r.

2) za rok 2020 - 10 maj 2021 rok, ostateczny termin oddania sprawozdania 15 maj 2021 r.

3) za rok 2021 - 10 maj 2022 rok, ostateczny termin oddania sprawozdania 15 maj 2022 r.

Oferty na badanie sprawozdania finansowego jednostki należy składać w zamkniętych kopertach z adnotacją na kopercie „oferta na badanie sprawozdania finansowego Powiatu Wołomińskiego za lata 2019-2022 ”

**Kod CPV: 79.21.21.00.04**

---

#### Adres:

ul. Pradzyńskiego 3, 05-200 Wołomin  
tel: 787-43-01,03,04 w.124 fax: 776-50-93

<http://www.powiat-wolominski.pl>  
E-mail: wf@powiat-wolominski.pl



# STAROSTWO POWIATOWE W WOŁOMINIE

## Kryteria oceny ofert:

1. cena 80 %, 20% doświadczenie,
2. Ocena zamówienia , dokonana zostanie według następującego wzoru:

$$\frac{\text{Wartość oferty o najniższej cenie}}{\text{Wartość oferty badanej}} \cdot 100 \times 80 \%$$
$$\frac{\text{Doświadczenie * oferty badanej}}{\text{Doświadczenie (maksymalną ilość badanych j.s.t.) w złożonych ofertach}} \cdot 100 \times 20\%$$

- Doświadczenie wynikające z wykonanych badań j.s.t.

## Warunki i oczekiwania wobec biegłego rewidenta:

Badanie zostanie przeprowadzone zgodnie z art. 268 Ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r, i ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2019r. poz. 351 )

1. Badanie ma być przeprowadzone do 10 maja każdego roku , ze względu na termin oddania opinii i raportu odstępujemy od badania bilansu skonsolidowanego,
2. Udział biegłego rewidenta lub jego przedstawiciela w spisie z natury przeprowadzanym w Starostwie w grudniu 2019r
3. W razie konieczności uczestnictwo w posiedzeniach komisji Rady Powiatu w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji
4. W razie konieczności obecność na sesji Rady Powiatu, na której zostanie zatwierdzone sprawozdanie finansowe za dany rok, w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji ( czerwiec ),
5. Badanie zostanie przeprowadzone w siedzibie jednostki obsługującej Powiat tj. Starostwie Powiatowym w Wołominie , Wołomin ul. Prądyńskiego 3,
6. Sprawozdanie finansowe Jednostki Samorządu Terytorialnego składa się z:
  - bilansu z wykonania budżetu Jednostki Samorządu Terytorialnego,
  - łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
  - łącznego rachunku zysku i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
  - łącznego zestawienia zmian funduszu obejmującego dane wynikające ze zmian funduszu samorządowych jednostek budżetowych,
  - informacji dodatkowej .
7. liczba jednostek samorządowych: 31, w tym 3 osoby prawne (osoby prawne nie podlegają w/w badaniu),

## Adres:

ul. Prądyńskiego 3, 05-200 Wołomin  
tel: 787-43-01,03,04 w.124 fax: 776-50-93

<http://www.powiat-wolominski.pl>  
E-mail: wf@powiat-wolominski.pl



# STAROSTWO POWIATOWE W WOŁOMINIE

---

## Informacje ogólne dotyczące Powiatu Wołomińskiego :

1. Pełna nazwa jednostki : **Powiat Wołomiński,**
2. Adres jednostki: **05-200 Wołomin, ul. Prądyńskiego 3.**
3. Telefon: **(22) 787-43-01,787-43-03,787-43-04, Fax (22) 776-50-93**
4. NIP **125-09-40-609**
5. REGON: **013269344**
6. Starosta: **Adam Lubiak**
7. Skarbnik: **Jadwiga Tomasiewicz**
8. Liczba zatrudnionych na dzień 31.12.2018 r. **289 osób**
9. Forma prawna: **jednostka organizacyjna nie mająca osobowości prawnej,**
10. Sprawozdanie z badania musi być sporządzone w **języku polskim**
11. Sprawozdanie finansowe jest sporządzone wg ustawy o rachunkowości , oraz Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami RP,
12. Sprawozdanie finansowe JST składa się z:
  - bilansu z wykonania budżetu JST,
  - łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,

---

### Adres:

ul. Prądyńskiego 3, 05-200 Wołomin  
tel: 787-43-01,03,04 w.124 fax: 776-50-93

<http://www.powiat-wolominski.pl>  
E-mail: [wf@powiat-wolominski.pl](mailto:wf@powiat-wolominski.pl)



# STAROSTWO POWIATOWE W WOŁOMINIE

---

- łącznego rachunku zysku i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
- łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające ze zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych,
- informacji dodatkowej

13. Liczba jednostek samorządowych: **31 ( w tym 3 osoby prawne)**

14. Sprawozdanie finansowe do badania obejmą odpowiednio okresy

**od dnia 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.**

**od dnia 01.01.2020 r. do 31.12.2020**

**od dnia 01.01.2021 r. do 31.12.2022**

15. Wielkości charakteryzujące jednostkę z roku ubiegłego ( rok 2018 ):

Bilans z wykonania JST

Suma bilansowa :	<b>26 414 471,00 zł</b>
W tym :	
Należności i rozliczenia	<b>2 200 618,41 zł</b>
Zobowiązania finansowe	<b>63 208 422,00 zł</b>
Skumulowany wynik budżetu	<b>- 37 918 383,10 zł</b>
<u>Łączny bilans jednostek budżetowych</u>	
Suma bilansowa:	<b>312 717 511,13 zł</b>
W tym;	
Majątek trwały	<b>291 532 168,67 zł</b>
Majątek obrotowy	<b>21 185 342,46 zł</b>
Fundusz jednostki	<b>223 788 810,53 zł</b>
Wynik finansowy	<b>59 518 394,65 zł</b>

---

Adres:

ul. Prądyńskiego 3, 05-200 Wołomin  
tel: 787-43-01,03,04 w.124 fax: 776-50-93

<http://www.powiat-wolominski.pl>  
E-mail: [wf@powiat-wolominski.pl](mailto:wf@powiat-wolominski.pl)



# STAROSTWO POWIATOWE W WOŁOMINIE

---

## **Warunki jakim powinna odpowiadać oferta:**

- informację o ofercie, w tym o formie prowadzenia przez niego działalności, wpisie do rejestru biegłych rewidentów, wpisie na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, liczbie zatrudnionych biegłych rewidentów
- oświadczenie o spełnieniu przez biegłego rewidenta ustawowo określonych warunków do wyrażania bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu,
- cena za badanie sprawozdania finansowego oraz za sporządzenie pisemnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym wraz z raportem z badania tego sprawozdania,
- wskazanie terminu badania sprawozdania.
- załączenie opinii.

## **Warunki płatności:**

Dokumentem potwierdzającym przyjęcie przez Zamawiającego, wykonanego przedmiotu umowy jest protokół zdawczo-odbiorczy, podpisany przez obie strony. Zapłata należności nastąpi po wykonaniu zamówienia, na rachunek bankowy Wykonawcy w ciągu 30 dni od dnia doręczenia prawidłowo wystawionej faktury do siedziby zamawiającego .

## **Miejsce i termin złożenia formularza ofertowego:**

Formularz ofertowy , w brzmieniu określonym w załączniku Nr 1 ,należy przesłać pisemnie na adres zamawiającego do 15 listopada 2019 roku do godz. 15<sup>00</sup>.

Niniejsze zapytanie nie jest zamówieniem i nie obliguje zamawiającego do skorzystania z przedstawionej propozycji.

Osoba uprawniona do kontaktów w sprawie zapytania ofertowego:

Jadwiga Tomaszewicz, Barbara Paciorek – Wydział Finansowy, Tel. 22 776-45-72  
pokój nr 102

Załączniki do zapytania:.

- wzór formularza ofertowego załącznik nr 1 do oferty
- istotne postanowienia umowy załącznik nr 2 do oferty
- oświadczenie załącznik nr 3 do oferty

---

## **Adres:**

ul. Prądzyńskiego 3, 05-200 Wołomin  
tel: 787-43-01,03,04 w.124 fax: 776-50-93

<http://www.powiat-wolominski.pl>  
E-mail: wf@powiat-wolominski.pl



# STAROSTWO POWIATOWE W WOŁOMINIE

---

Załącznik nr 1

.....  
Miejscowość data

.....  
(nazwa i adres wykonawcy –pieczęć)

## OFERTA

Odpowiadając na zaproszenie do złożenia oferty na zadanie pod nazwą

.....  
My niżej podpisani

.....  
.....  
Działając w imieniu i na rzecz:

.....  
*pełna nazwa i adres wykonawcy*

Nr ewidencyjny w rejestrze Krajowej Rady Biegłych Rewidentów .....

Telefon kontaktowy: .....

E-mail kontaktowy: .....

---

Adres:

ul. Prądyńskiego 3, 05-200 Wołomin  
tel: 787-43-01,03,04 w.124 fax: 776-50-93

<http://www.powiat-wolominski.pl>  
E-mail: [wf@powiat-wolominski.pl](mailto:wf@powiat-wolominski.pl)





# STAROSTWO POWIATOWE W WOŁOMINIE

Oferujemy realizację powyższego przedmiotu zamówienia,  
zgodnie z zapisami tegoż zapytania ofertowego,

Cena netto	Wartość VAT	Cena brutto	Data rozpoczęcia działalności	Liczba badanych jednostek samorządu terytorialnego (w okresie ostatnich 5 latach)	Liczba dołączonych opinii potwierdzających należyte wykonanie usługi

(cena brutto słownie.....)

Termin przeprowadzenia badania od dnia ..... r do dnia ..... r.

Oświadczenie o udziale w posiedzeniach Komisji i na Sesji Rady Powiatu (czerwiec w latach 2020-2022)

Dodatkowe informacje ( i inne uwagi wykonawcy )

.....

.....

.....

Załączniki do oferty:

- 1) potwierdzenie za zgodność z oryginałem zaświadczenie o wpisie podmiotu na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów,
- 2) potwierdzenie za zgodność z oryginałem zaświadczenie o wpisie biegłego rewidenta, który będzie dokonywał badania sprawozdania finansowego na listę prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów,

Adres:

ul. Prądzyńskiego 3, 05-200 Wołomin  
tel: 787-43-01,03,04 w.124 fax: 776-50-93

<http://www.powiat-wolominski.pl>  
E-mail: wf@powiat-wolominski.pl



# STAROSTWO POWIATOWE W WOŁOMINIE

---

- 3) oświadczenie o udziale biegłego który będzie dokonywał badania sprawozdania, finansowego, w posiedzeniach Komisji Rady oraz na Sesji Rady w m-cu czerwcu w latach 2020- 2022 r.,
- 4) wykaz badanych jednostek samorządu terytorialnego
- 5) kopie opinii potwierdzających należyte wykonanie usługi ( min 3 ) .

---

**Adres:**

ul. Prądyńskiego 3, 05-200 Wołomin  
tel: 787-43-01,03,04 w.124 fax: 776-50-93

<http://www.powiat-wolominski.pl>  
E-mail: wf@powiat-wolominski.pl

Miejscowość i data .....

### **OŚWIADCZENIE**

Oświadczam, że w miesiącach czerwcu 2020 r., czerwiec 2021 r. oraz czerwiec 2022 r. wezmę udział w posiedzeniach Komisji Rady Powiatu w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji oraz na Sesji Rady Powiatu, na której zostanie zatwierdzone sprawozdanie finansowe Powiatu Wołomińskiego za dany rok .

Pieczęć Firmowa

Podpis



Istotne postanowienia umowy

**§ 1**

Zleceniodawca zleca, a Zleceniobiorca zobowiązuje się do przeprowadzenia badania i oceny sprawozdań finansowych Zleceniodawcy odpowiednio za okresy 12 miesięcy kończący się na dzień 31.12. każdego roku a w szczególności za okres :

- a) od 01.01.2019 do 31.12.2019 ,
- b) od 01.01.2020 do 31.12.2020
- c) od 01.01.2021 do 31.12.2021

zgodnie z:

- Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t .j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351 ),
- Ustawą z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz nadzorze publicznym (t .j. Dz. U. z 2017 r. poz. 1089 ) z uwzględnieniem bieżących zmian w przepisach prawnych ,
- krajowymi standardami rewizji finansowej wydanymi przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,
- kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych IFAC.

Badaniu podlegać będzie:

1. Bilans z wykonania budżetu Jednostki Samorządu Terytorialnego.
2. Łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych.
3. Łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych.
4. Łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające ze zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych.
5. Informacja dodatkowa

**§ 2**

Celem badania sprawozdania finansowego jest sporządzenie przez biegłego rewidenta pisemnego sprawozdania z badania 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 Powiatu Wołomińskiego.

**§ 3**

Zleceniodawca oświadcza, że spełniony został warunek wymagany dla ważności badania, wynikający z art. 66 ust. 4 i 6 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, dotyczący wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.

**§ 4**

1. Badanie sprawozdania finansowego zostanie przez Zleceniobiorcę przeprowadzone na tak dobranych próbach operacji gospodarczych, wynikających z ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych, aby dokumentacja z badania stanowiła wystarczającą podstawę do sformułowania sprawozdania z badania o badanym sprawozdaniu finansowym.
2. Dobór operacji gospodarczych z ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych do badania zostanie poprzedzony przeglądem funkcjonowania u Zleceniodawcy

systemów: organizacyjnego, rachunkowości i kontroli wewnętrznej, oraz samą identyfikacją podmiotu badanego (jego rejestracją w odpowiednich instytucjach i urzędach).

3. Zleceniobiorca przeprowadzi badanie zgodnie z krajowymi standardami rewizji finansowej uwzględniającymi ryzyko niewykrycia pewnych nieprawidłowości pomimo prawidłowego ustalenia próby, na podstawie której dokonano badania ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego.
4. Badanie sprawozdania finansowego Zleceniodawcy zostanie przeprowadzone w dwóch etapach:  
I etap: badanie wstępne obejmujące:
  - określenie strategii oraz harmonogramu badania dla poszczególnych części sprawozdania finansowego Zleceniodawcy,
  - przeprowadzenie identyfikacji otoczenia prawno-gospodarczego Zleceniodawcy.II etap: badanie zasadnicze – w terminie określonym w § 8 niniejszej umowy.
5. Zleceniobiorca zobowiązuje się do uczestnictwa w posiedzeniach Komisji Rady Powiatu w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji.
6. Zleceniobiorca zobowiązuje się do obecności na sesji Rady Powiatu, na której zostanie zatwierdzone sprawozdanie finansowe za dany rok w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji.
7. Fakturę należy wystawić na:  
Powiat Wołomiński,  
ul. Prądyńskiego 3  
05-200 Wołomin  
NIP: 125 094 06 09  
REGON: 013269344
8. Za dzień zapłaty uznaje się dzień złożenia dyspozycji obciążenia rachunku bankowego Zleceniodawcy.
9. Zleceniobiorca nie może przenieść na jakąkolwiek osobę trzecią praw, a w tym wierzytelności wynikających z niniejszej umowy bez uprzedniej zgody Zleceniodawcy wyrażonej w formie pisemnej pod rygorem nieważności.
10. Prawidłowo wystawiona faktura powinna zawierać numer umowy, na podstawie której jest wystawiana. Faktura wystawiona przez Zleceniobiorcę powinna być doręczona do Starostwa Powiatowego w Wołominie, ul. Prądyńskiego 3, 05-200 Wołomin.
11. W przypadku doręczenia faktury niezgodnie z zapisami ustępu poprzedzającego, za datę skutecznego doręczenia faktury, Strony uznawać będą datę jej wpływu do Starostwa Powiatowego w Wołominie, ul. Prądyńskiego 3, 05-200 Wołomin.
12. Płatności Zleceniodawcy realizowane będą z zastosowaniem mechanizmu podzielonej płatności.
13. Zleceniobiorca oświadcza, że rachunek bankowy wskazywany w fakturach VAT jest rachunkiem bankowym służącym wyłącznie do obsługi działalności gospodarczej Zleceniobiorcy.
14. Zleceniobiorca oświadcza, że rachunek bankowy wskazany w fakturach VAT jest rachunkiem bankowym wskazanym jako rachunek bankowy Zleceniobiorcy w tzw. białej liście podatników VAT w rozumieniu art. 96b ust. 3 pkt 13 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (tekst jedn. Dz. U. 2018 r. poz. 2174).
15. Zleceniobiorca oświadcza, że znany jest mu fakt, iż treść niniejszej umowy, a w szczególności dane go identyfikujące przedmiot umowy i wysokość wynagrodzenia, stanowią informację publiczną w rozumieniu art. 1 ust. 1 ustawy z dnia 6 września

2001r. o dostępie do informacji publicznej (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 1429), która podlega udostępnieniu w trybie przedmiotowej ustawy.

16. Zleceniobiorca oświadcza, że prowadzi działalność gospodarczą zarejestrowaną w Rzeczypospolitej Polskiej, zatrudnia pracowników lub/i zawiera umowy ze zleceniobiorcami, wobec powyższego nie mają wobec niego zastosowania przepisy art. 8 i następane ustawy z dnia 10 października 2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę (t. j. Dz.U. z 2017 r. poz. 847 z późn. zm.).

#### § 5

1. W wyniku przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Zleceniobiorca przekaze Zarządowi Powiatu Wołomińskiego w czterech egzemplarzach: sprawozdanie z badania w myśl art. 83 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz nadzorze publicznym, oraz w miarę potrzeby lub życzeń Zarządu Powiatu wystąpienie pisemne do Kierownictwa, zmierzające np. do wskazania ewentualnych nieprawidłowości i zaniedbań, których usunięcie jest konieczne, a równocześnie przyczyni się do poprawy sytuacji ekonomicznej badanej jednostki.
2. Jeżeli skutki ograniczenia badania lub inne przyczyny spowodują niemożność zastosowania procedur badania uznanych przez biegłego rewidenta za nieodzowne, w rezultacie czego nie będzie możliwe uzyskanie wystarczających dowodów badania, Zarząd Powiatu Wołomińskiego otrzyma stanowisko niezależnego biegłego rewidenta będące uzasadnieniem odmowy przedstawienia sprawozdania z badania.
3. Wyżej wymienioną dokumentację Zleceniobiorca przekaze Zleceniodawcy na podstawie protokołu przekazania - odbioru w ciągu 5 dni roboczych od zakończenia badania lecz nie później niż do 15 maja roku następującego po roku badanym.

#### § 6

1. Sprawozdanie z badania, o którym mowa w § 5 umowy, zawierać będzie w szczególności ustalenia wymagane przepisami art. 83 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz nadzorze publicznym.
2. W przypadku stwierdzenia w trakcie badania sprawozdania finansowego istotnych uchybień od obowiązujących zasad prowadzenia rachunkowości możliwych do usunięcia, Zleceniobiorca ma prawo przerwać badanie. O powyższym Zarząd Powiatu Wołomińskiego zostanie powiadomiony pisemnie.
3. Zleceniobiorca przystąpi powtórnie do badania sprawozdania finansowego pod warunkiem usunięcia uchybień przez Zleceniodawcę, w terminie i na warunkach ustalonych przez Zleceniobiorcę.
4. Termin ukończenia prac przez Zleceniobiorcę ulega przesunięciu o okres usuwania uchybień.

#### § 7

1. Badanie sprawozdania finansowego będzie przez Zleceniobiorcę przeprowadzone w terminie do dnia 10.05 roku następującego po badanym roku budżetowym pod warunkiem udostępnienia przez Zleceniodawcę do badania sprawozdania finansowego ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych oraz niezbędnych danych i informacji, o których mowa w art. 45 ust. 2-4 oraz 67 ust. 1-3 ustawy o rachunkowości w terminie do dnia 10.04 roku następującego po badanym roku budżetowym.

2. W przypadku nie dotrzymania przez Zleceniobiorcę warunku ustalonego w ust.1, okres badania sprawozdania finansowego zostanie przez Zarząd Powiatu Wołomińskiego ponownie ustalony przez Strony niniejszej umowy, z uwzględnieniem możliwości wywiązania się przez Zleceniodawcę z obowiązków ustawowych, związanych z procedurą zatwierdzenia sprawozdania finansowego.

## § 8

1. Zarząd Powiatu Wołomińskiego odpowiada za:
  - a) prawidłowość i rzetelność przedstawionego do badania sprawozdania finansowego oraz stanowiących podstawę jego sprawozdania ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych,
  - b) prawidłowość i terminowość ustalenia i zadeklarowania podatków i innych obciążeń publicznoprawnych,
  - c) prawidłowość danych zawartych w oświadczeniu kierownika jednostki badanej w sprawie kompletności ujęcia danych w księgach rachunkowych oraz sprawozdaniu finansowym, wykazania operacji pozabilansowych, zobowiązań warunkowych oraz zdarzeń, które wystąpiły po dacie bilansu,
2. Zleceniodawca udostępniając do badania księgi rachunkowe, dowody księgowe i sprawozdanie finansowe oraz dokumentację prawno-organizacyjną zobowiązuje się do:
  - 1) udostępnienia bezpośrednim wykonawcom umowy, zatrudnionym do badania przez Zleceniobiorcę:
    - a) dokumentów założycielskich i organizacyjnych badanej jednostki,
    - b) dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości (w tym zakładowego planu kont)
    - c) umów zawartych przez Zleceniodawcę, udzielonych gwarancji, poręczeń i innych dokumentów,
    - d) ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych będących podstawą sporządzania sprawozdań finansowych,
    - e) sprawozdania finansowego obejmującego bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową według wzoru ustalonego przez podmiot badany na podstawie przepisów ustawy o rachunkowości,
    - f) sprawozdania z wykonania zadań rzeczowych i finansowych Powiatu Wołomińskiego,
    - g) wszelkich innych dokumentów mających związek z przedmiotem niniejszej umowy, w tym również informacji o indywidualnych wynagrodzeniach oraz protokołów posiedzeń zarządu, organów nadzorczych i wspólników (właścicieli), jak również danych osobowych.
  - 2) przekazania Zleceniobiorcy harmonogramu prac związanych za sporządzeniem sprawozdania finansowego, w tym planu i terminów inwentaryzacji umożliwiających obserwacyjny udział Zleceniobiorcy;
  - 3) udzielania wyczerpujących informacji i wyjaśnień – niezbędnych do opracowania sprawozdania z badania ,
  - 4) udostępnienia dokumentów i w miarę potrzeby składania przedstawicielom Zleceniobiorcy pisemnych oświadczeń dotyczących w szczególności:
    - a) uznania przez kierownictwo Zleceniodawcy odpowiedzialności za prawidłowość, kompletność i rzetelność sprawozdania finansowego i innych sprawozdań podlegających badaniu,



- b) stwierdzenia, że według wiedzy i najlepszej wiary Zleceniodawcy, sprawozdanie finansowe, o którym zostanie sporządzone sprawozdanie z badania, jest wolne od istotnych błędów i przeoczeń,
  - c) potwierdzenia kompletności udostępnionych przedstawicielom Zleceniodawcy ksiąg rachunkowych, dowodów księgowych i sprawozdania finansowego,
  - d) przestrzegania przez Zleceniodawcę według jego wiedzy i najlepszej wiary, przepisów prawa i warunków zawartych umów, istotnych z punktu widzenia prowadzonej działalności gospodarczej Zleceniodawcy, a zwłaszcza możliwości dalszej jego kontynuacji,
  - e) kompletności ujęcia w księgach rachunkowych, w ewidencji pozabilansowej i w sprawozdaniu finansowym zdarzeń, które mogą rzutować na przyszłą sytuację finansową Zleceniodawcy (zastawów, poręczeń, należności i zobowiązań warunkowych i innych zdarzeń pozabilansowych – nie ujętych w księgach rachunkowych),
  - f) kompletności identyfikacji i prawidłowości wyceny zapasów zbędnych, nadmiernych i nie wykazujących ruchy,
  - g) posiadania tytułów prawnych do wszystkich aktywów,
  - h) kompletności udostępnionych przedstawicielom Zleceniobiorcy umów dotyczących kredytów i pożyczek,
  - i) spraw przygotowywanych do postępowania sądowego i znajdujących się w toku tego postępowania,
  - j) kompletności ujawnionych przedstawicielom Zleceniobiorcy zdarzeń po dacie sprawozdania finansowego, mogących mieć wpływ na trafność formułowanych wniosków przez Zleceniobiorcę w ramach sprawozdania z badania, oraz składanie oświadczeń w innych sprawach, stosowanie do stwierdzonych w toku badania faktów i okoliczności.
- 5) współdziałania ze Zleceniobiorcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonania umowy, a w szczególności:
- a) udzielania przez osobę sprawującą obsługę prawną jednostki, której sprawozdanie finansowe podlega badaniu, potrzebnych informacji, dotyczących między innymi spraw przygotowywanych do postępowania sądowego oraz znajdujących się w toku tego postępowania,
  - b) niezwłocznego ustosunkowania się do zastrzeżeń i wątpliwości bezpośrednich wykonawców umowy zatrudnionych przez Zleceniobiorcę w sprawach prawidłowości i rzetelności przedstawionej do badania dokumentacji, ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i innych sprawozdań podlegających badaniu,
  - c) korygowania ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego w zakresie, w którym Zleceniodawca i Zleceniobiorca będą przekonani o celowości i zasadności wprowadzania zmian.

## § 9

1. Zleceniobiorca jest zobowiązany wykonać przedmiot umowy z należytą starannością, zgodnie z zasadami sztuki i jego wiedzy zawodowej, a także zgodnie z obowiązującymi w Polsce przepisami w tym zakresie.
2. Zleceniobiorca oświadcza, że posiada odpowiednie doświadczenie i środki niezbędne do wykonywania umowy a badanie sprawozdania finansowego zostanie wykonane przez osoby posiadające właściwe uprawnienia.

3. W przypadku gdy Zleceniobiorca zatrudni do badania sprawozdania finansowego, oprócz biegłych rewidentów osoby nie posiadające uprawnień biegłego rewidenta (aplikanci, asystenci), to ryzyko z tego tytułu obciążać będzie Zleceniobiorcę i biegłego rewidenta nadzorującego pracę osób nie posiadających uprawnień.
4. Należyte wykonanie usługi zostanie potwierdzone w Protokole odbioru usługi, który Zleceniodawca podpisze w dniu przekazania mu przez Zleceniobiorcę rezultatów badania.

#### § 10

1. Za wykonanie usług objętych niniejszą umową Zleceniodawca zapłaci Zleceniobiorcy zryczałtowaną kwotę wynagrodzenia w wysokości: .....  
(słownie: .....)
2. Powiększoną o podatek od towarów i usług VAT, w wysokości 23% co daje łączną kwotę brutto ..... zł (słownie .....)
3. Należność płatna będzie w transzach odpowiednio w wysokości:
  - a) ..... (słownie .....) za wykonanie badania sprawozdania finansowego za rok 2019
  - b) ..... (słownie .....) za wykonanie badania sprawozdania finansowego za rok 2020
  - c) ..... (słownie .....) za wykonanie badania sprawozdania finansowego za rok 2021
4. Należność płatna będzie przelewem na rachunek bankowy Zleceniobiorcy w Banku.....  
Nr rachunku bankowego .....  
W terminie 21 dni od dnia otrzymania prawidłowo wystawionej faktury VAT.  
Podstawa wystawienia faktury VAT będzie przekazanie Zleceniodawcy ostatecznego sprawozdania z badania.

#### § 11

Uregulowanie przez Zleceniodawcę zobowiązań za wykonaną usługę nie zwalnia Zleceniobiorcy z obowiązku udzielenia Zleceniodawcy ewentualnych wyjaśnień i wykonania w związku z tym niezbędnych porad i innych dodatkowych czynności w zakresie przewidzianym niniejszą umową, aż do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego będącego przedmiotem badania.

#### § 12

1. Zleceniobiorca i osoby badające sprawozdanie finansowe w jego imieniu zobowiązani są do zachowania w tajemnicy rezultatów badania i okoliczności poznanych w jego toku.
2. Zleceniobiorca ma prawo udostępniać rezultaty badania sprawozdania finansowego, poza Zleceniodawcą, wyłącznie organom upoważnionym przepisami ustaw do wglądu w tego rodzaju dokumenty, w tym organom Krajowej Izby Biegłych Rewidentów, sprawujących nadzór nad należytych wykonywaniem zawodu przez członków Krajowej Izby Biegłych Rewidentów.
3. Zarząd Powiatu wyraża zgodę, aby Zleceniobiorca wymienił nazwę Zleceniodawcy jako swego Klienta.

### § 13

1. Zleceniobiorca nie może bez zgody Zarządu Powiatu Wołomińskiego powierzyć innej osobie prawnej wykonania zobowiązań wynikających z niniejszej umowy.
2. Zleceniobiorca oświadcza, że pozostaje niezależny od badanej jednostki w rozumieniu ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz nadzorze publicznym.
3. Zleceniobiorca oświadcza, że świadczone usługi dla Zleceniodawcy są ubezpieczone od odpowiedzialności cywilnej stosowanie do wymagań art. 50 ustawy z dnia 07 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badań sprawozdań finansowych oraz nadzorze publicznym w WARTA SA  
(obowiązkowe ubezpieczenie odpowiedzialności cywilnej z tytułu wykonywania zawodu/prowadzenia działalności – Polisa Nr .....

### § 14

1. Wszelkie zmiany warunków niniejszej umowy wymagają dla ich ważności formy pisemnej.
2. Odstąpienie od umowy wymaga formy pisemnej pod rygorem jej nieważności, z podaniem istotnych okoliczności powodujących, że wykonanie umowy nie leży w interesie publicznym, czego nie można by powiedzieć w chwili zawarcia umowy.
3. O rozwiązaniu umowy kierownik jednostki oraz podmiot uprawniony zobowiązany jest niezwłocznie powiadomić Komisję Nadzoru Audytowego, o której mowa w art. 66 ust. 7 ustawy o rachunkowości.

ZLECENIODAWCA

ZLECENIOBIORCA





# STAROSTWO POWIATOWE W WOŁOMINIE

---

Załącznik Nr 2

## ZAPYTANIE OFERTOWE

Zarząd Powiatu Wołomińskiego zaprasza Państwa do złożenia ofert na wykonanie badania sprawozdania finansowego Szpitala Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie za lata 2019-2020.

### Opis przedmiotu zamówienia:

Przedmiotem zamówienia jest badanie sprawozdania finansowego Szpitala Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie za lata 2019 - 2020 wraz z dostarczeniem:

- pisemnego sprawozdania z badania sprawozdania finansowego za dany rok (w czterech egzemplarzach)
- oferty na badanie sprawozdania finansowego jednostki należy składać w zamkniętych kopertach z adnotacją na kopercie „Oferta na badanie sprawozdania finansowego Szpitala Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie”

**Kod CPV: 79.21.21.00.04**

---

### Adres:

ul. Pradzyńskiego 3, 05-200 Wołomin  
tel: 787-43-01,03,04 w.124 fax: 776-50-93

<http://www.powiat-wolominski.pl>  
E-mail: [wf@powiat-wolominski.pl](mailto:wf@powiat-wolominski.pl)



# STAROSTWO POWIATOWE W WOŁOMINIE

---

## Kryteria oceny ofert:

1. cena 80% i doświadczenie 20%
2. Ocena zamówienia , dokonana zostanie według następującego wzoru:

$$\frac{\text{Cena (maksymalne wynagrodzenie umowne brutto) oferty najtańszej}}{\text{Cena (maksymalne wynagrodzenie umowne brutto) oferty badanej}} \quad 100 \times 80\%$$

$$\frac{\text{Doświadczenie *oferty badanej}}{\text{Doświadczenie (maksymalną ilość badanych)}} \quad 100 \times 20\%$$

\*Doświadczenie wynikające z wykazanych badań

## Warunki i oczekiwania wobec biegłego rewidenta:

Badanie zostanie przeprowadzone zgodnie ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 )

Ostateczny termin realizacji zamówienia

- za rok 2019 do 30 kwietnia 2020 r.
- za rok 2020 do 30 kwietnia 2021r
- Oferty na badanie sprawozdania finansowego jednostki należy składać w zamkniętych kopertach z adnotacją na kopercie „Oferta na badanie sprawozdania finansowego Szpitala Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie”
- Badanie zostanie przeprowadzone w Szpitalu Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie.
- W razie konieczności uczestnictwo w posiedzeniach komisji Rady Powiatu w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji,
- W razie konieczności obecność na sesji Rady Powiatu, na której zostanie zatwierdzone sprawozdanie finansowe za dany rok , w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji ( czerwiec ),

---

### Adres:

ul. Prądyńskiego 3, 05-200 Wołomin  
tel: 787-43-01,03,04 w.124 fax: 776-50-93

<http://www.powiat-wolominski.pl>  
E-mail: wf@powiat-wolominski.pl



# STAROSTWO POWIATOWE W WOŁOMINIE

---

## Informacja dotyczące Szpitala Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie

1. Liczba zatrudnionych pracowników nadzień 31.12.2018 - 708 osób
2. NIP 125-09-31-792  
REGON 000310315
3. Przedmiot działalności ( faktycznie wykonywanej w badanym okresie )  
Zgodnie z regulaminem organizacyjnym celem działania Szpitala Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie jest udzielanie świadczeń zdrowotnych służących ratowaniu życia , zachowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia oraz prowadzenie działalności mającej na celu zapobieganie powstawaniu chorób, promocję zdrowia i edukację zdrowotną
4. Obszar działania  
Obszarem działania Szpitala Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie jest obszar Rzeczypospolitej Polskiej z tym, że podstawowym obszarem jego działania jest Powiat Wołomiński.
5. Szpital jest jednostką jednozakładową.
6. Wielkości charakteryzujące jednostkę
  - a) Suma bilansowa na dzień 31.12.2018 - 63 578 940,17 zł  
W tym
    - majątek trwały netto - 48 520 823,56 zł
    - majątek obrotowy - 15 058 116,61 zł
    - wynik finansowy - -431 266,68 zł
  - b) Przychody na dzień 31.12.2018  
W tym
    - przychody ze sprzedaży , zrównane z nimi 90 403 414,85 zł
    - pozostałe przychody operacyjne 5 282 202,67 zł
    - przychody finansowe 810 435,36 zł
  - c) Wynik finansowy netto za 2018 -431 266,68 zł
  - d) Kapitał własny na 31.12.2018 - 3 543 761,04 zł
  - e) Zapasy na koniec 2018 1 813 481,23 zł
  - f) Należności na koniec 2018 9 818 253,36 zł
  - g) Zobowiązania i rezerwy na koniec 2018r 67 122 701,21 zł
  - h) Zobowiązania nie są objęte ugodą bankową , układem sądowym.

---

### Adres:

ul. Prądyńskiego 3, 05-200 Wołomin  
tel: 787-43-01,03,04 w.124 fax: 776-50-93

<http://www.powiat-wolominski.pl>  
E-mail: wf@powiat-wolominski.pl



# STAROSTWO POWIATOWE W WOŁOMINIE

---

## **Warunki jakim powinna odpowiadać oferta:**

- informację o ofercie, w tym o formie prowadzenia przez niego działalności, wpisie do rejestru biegłych rewidentów, wpisie na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, liczbie zatrudnionych biegłych rewidentów,
- oświadczenie o spełnieniu przez biegłego rewidenta ustawowo określonych warunków do wyrażania bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu,
- cena za badanie sprawozdania finansowego oraz za sporządzenie pisemnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym wraz z raportem z badania tego sprawozdania,
- wskazanie terminu badania sprawozdania
- wymagane załączenie opinii

## **Warunki płatności:**

Dokumentem potwierdzającym przyjęcie przez Zamawiającego, wykonanego przedmiotu umowy jest protokół zdawczo-odbiorczy, podpisany przez obie strony. Zapłata należności nastąpi po wykonaniu zamówienia, na rachunek bankowy Wykonawcy w ciągu 30 dni od dnia doręczenia prawidłowo wystawionej faktury do siedziby zamawiającego

## **Miejsce i termin złożenia formularza ofertowego:**

Formularz ofertowy należy przesłać pisemnie na adres zamawiającego do 15 listopada 2019 roku do godziny 15<sup>00</sup>.

Niniejsze zapytanie nie jest zamówieniem i nie obliguje zamawiającego do skorzystania z przedstawionej propozycji.

## **Osoba uprawniona do kontaktów w sprawie zapytania ofertowego:**

- Główny Księgowy Szpitala tel. (22 ) 72 33 126.
- wzór formularza ofertowego załącznik nr 1
- oświadczenie załącznik nr 2

---

### **Adres:**

ul. Prądzyńskiego 3, 05-200 Wołomin  
tel: 787-43-01,03,04 w.124 fax: 776-50-93

<http://www.powiat-wolominski.pl>  
E-mail: [wf@powiat-wolominski.pl](mailto:wf@powiat-wolominski.pl)





# STAROSTWO POWIATOWE W WOŁOMINIE

---

Załącznik Nr 1

.....  
Miejscowość data

.....  
(nazwa i adres wykonawcy –pieczęć)

## OFERTA

Odpowiadając na zaproszenie do złożenia oferty na zadanie pod nazwą

.....

My niżej podpisani

.....  
.....

Działając w imieniu i na rzecz:

.....

.....  
*pełna nazwa i adres wykonawcy*

Nr ewidencyjny w rejestrze Krajowej Rady Biegłych Rewidentów .....

Telefon kontaktowy: .....

E-mail kontaktowy: .....

---

Adres:

ul. Prądyńskiego 3, 05-200 Wołomin  
tel: 787-43-01,03,04 w.124 fax: 776-50-93

<http://www.powiat-wolominski.pl>  
E-mail: [wf@powiat-wolominski.pl](mailto:wf@powiat-wolominski.pl)



# STAROSTWO POWIATOWE W WOŁOMINIE

Oferujemy realizację powyższego przedmiotu zamówienia,  
zgodnie z zapisami tegoż zapytania ofertowego,

Cena netto	Wartość VAT	Cena brutto	Data rozpoczęcia działalności	Liczba badanych jednostek ochrony zdrowia (w okresie ostatnich 5 latach)	Liczba dołączonych opinii potwierdzających należyte wykonanie usługi

(cena brutto słownie.....)

Termin przeprowadzenia badania od dnia ..... r do dnia ..... r.

Termin przekazania opinii do .....

Do oferty załączam oświadczenie o udziale w posiedzeniach Komisji Rady i na Sesji Rady (czerwiec.....)

Dodatkowe informacje ( i inne uwagi wykonawcy )

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

Załączniki do oferty:

- 1) potwierdzenie za zgodność z oryginałem zaświadczenie o wpisie podmiotu na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów,
- 2) potwierdzenie za zgodność z oryginałem zaświadczenie o wpisie biegłego rewidenta, który będzie dokonywał badania sprawozdania finansowego na listę prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów,
- 3) oświadczenie o udziale biegłego który będzie dokonywał badania sprawozdania finansowego, w posiedzeniach Komisji Rady oraz na Sesji Rady w m-cu czerwcu 2018 r.,
- 4) wykaz badanych jednostek ( w tym jednostki ochrony zdrowia),
- 5) kopie opinii potwierdzających należyte wykonanie usługi

Adres:

ul. Prądzyńskiego 3, 05-200 Wołomin  
tel: 787-43-01,03,04 w.124 fax: 776-50-93

<http://www.powiat-wolominski.pl>  
E-mail: wf@powiat-wolominski.pl

Miejscowość i data .....

### **OŚWIADCZENIE**

Oświadczam, że w miesiącach czerwcu 2020 r., oraz czerwiec 2021r wezmę udział w posiedzeniach Komisji Rady Powiatu w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji oraz na Sesji Rady Powiatu, na której zostanie zatwierdzone sprawozdanie finansowe Powiatu Wołomińskiego za dany rok .

Pieczęć Firmowa

Podpis

