

UCHWAŁA NR <sup>v-189</sup>...../2016  
ZARZĄDU POWIATU WOŁOMIŃSKIEGO  
z dnia <sup>10 października</sup>..... 2016 r.

**w sprawie ogłoszenia i przeprowadzenia postępowania w celu wyboru podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych za 2016 rok Powiatu Wołomińskiego i Szpitala Powiatowego SZPZOZ w Wołominie**

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t. j. Dz. U. z 2016 r. poz. 814, 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 2016 r. poz. 1047.) Zarząd Powiatu Wołomińskiego uchwala, co następuje:

**§ 1**

1. Zgłasza się postępowanie w celu wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych:
  - a) Powiatu Wołomińskiego,
  - b) Szpitala Powiatowego SZPZOZ w Wołominie.
2. Treść ogłoszeń stanowią załączniki Nr 1 i Nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 2**

1. Do otwarcia złożonych ofert i ich oceny formalnej powołuje się komisję w składzie:
  - a) Jadwiga Tomaszewicz – Skarbnik – przewodniczący komisji
  - b) Marzena Walczyk – Naczelnik Wydziału Finansowego – członek komisji
  - c) Ewa Łuczyk- Kierownik Biura Zamówień Publicznych- członek komisji
2. 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) Kazimierz Rakowski .....
- 2) Adam Łossan .....
- 3) Karol Małolepszy .....
- 4) Mariusz Dembiński .....
- 5) Marta Rajchert .....

RAJCA PRAWNY  
Joanna Wyczyńska-Orszulak



# 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 2016 rok.

### Opis przedmiotu zamówienia:

Przedmiotem zamówienia jest badanie sprawozdania finansowego Jednostki Samorządu Terytorialnego za 2016 rok wraz z dostarczeniem:

- pisemnej opinii o prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego (w czterech egzemplarzach)
- pisemnego raportu z przebiegu badania sprawozdania finansowego (w czterech egzemplarzach)
- ostateczny termin wykonania badania: 10 maj 2017 rok, ostateczny termin oddania raportu 15 maja 2017 r.
- oferty na badanie sprawozdania finansowego jednostki należy składać w zamkniętych kopertach z adnotacją na kopercie „oferta na badanie sprawozdania finansowego Powiatu Wołomińskiego”

**Kod CPV: 79.21.21.00.04**

### Kryteria oceny ofert:

1. cena 75%, 20% doświadczenie, 5% termin przeprowadzenia badania
2. Ocena zamówienia , dokonana zostanie według następującego wzoru:

Wartość oferty o najniższej cenie

x 75%

Wartość oferty badanej

---

#### 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

---

Doświadczenie (maksymalna ilość badanych j.s.t.)

\_\_\_\_\_ x 20%

Doświadczenie (maksymalna ilość badanych j.s.t.) oferty badanej

Termin przeprowadzenia badania

\_\_\_\_\_ x 5%

Termin przeprowadzenia badania oferty badanej

## **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 2016 r. poz. 1047)

1. Badanie ma być przeprowadzone do 10 maja 2017 roku, ze względu na termin oddania opinii i raportu odstępujemy od badania bilansu skonsolidowanego,
2. W razie konieczności uczestnictwo w posiedzeniach komisji Rady Powiatu w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji,
3. W razie konieczności obecność na sesji Rady Powiatu, na której zostanie zatwierdzone sprawozdanie finansowe za 2016 rok, w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji ( czerwiec 2017 r),
4. Badanie zostanie przeprowadzone w siedzibie jednostki,
5. 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,
6. liczba jednostek samorządowych: 30, w tym 3 osoby prawne (jednostki nie podlegają w/w badaniu),

---

### 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

---

## 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,

## 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 4 listopada 2016 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:

Jadwiga Tomaszewicz, Marzena Walczyk – Wydział Finansowy, Tel. 22 776-45-72  
pokój nr 2

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
- informacja ogólna o Powiecie załącznik nr 4 do oferty

---

## 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

---

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. 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

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.

Termin przekazania opinii do .....

Oświadczenie o udziale w posiedzeniach Komisji i na Sesji Rady Powiatu (czerwiec 2017 r.)

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 2017 r.

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

## Istotne warunki umowy

### § 1

Zleceniodawca zleca, a Zleceniobiorca zobowiązuje się do przeprowadzenia badania i oceny sprawozdania finansowego Zleceniodawcy za okres 12 miesięcy kończący się na dzień 31.12.2016 r. ....zgodnie z:

- Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1047),
- 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 2016 r. poz. 1000 ) 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.

### § 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.

### § 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 opinii 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 2016 rok w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji.

## § 5

1. W wyniku przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Zleceniobiorca przekaże Zleceniodawcy w czterech egzemplarzach:
  - 1) opinię o prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego,
  - 2) raport z badania sprawozdania finansowego,oraz w miarę potrzeby lub życzeń Zleceniodawcy 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, Zleceniodawca otrzyma stanowisko niezależnego biegłego rewidenta będące uzasadnieniem odmowy wyrażenia opinii.
3. Wyżej wymienioną dokumentację Zleceniobiorca przekaże Zleceniodawcy na podstawie protokołu przekazania-odbioru w ciągu 5 dni roboczych od zakończenia badania.

## § 6

1. Opinia, o której mowa w § 5 umowy, zawierać będzie w szczególności ustalenia wymagane przepisami art. 65 ust.1-4, 6 i 7 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości ( t. j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1047),

2. W razie wydania opinii zawierającej istotne zastrzeżenia do prawidłowości, kompletności lub rzetelności sprawozdania finansowego albo wydania o nim opinii negatywnej.
3. 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 Zleceniodawca zostanie powiadomiony pisemnie.
4. Zleceniobiorca przystąpi powtórnie do badania sprawozdania finansowego pod warunkiem usunięcia uchybień przez Zleceniodawcę, w terminie i na warunkach ustalonych przez Zleceniobiorcę.
5. Termin ukończenia prac przez Zleceniobiorcę ulega przesunięciu o okres usuwania uchybień.

## § 7

Raport, o którym mowa w §5 umowy, zawierał będzie w szczególności ustalenia wymagane przepisami art. 65 ust. 1, 5-7 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości ( t. j. Dz.U. z 2016 r. poz. 1047).

## § 8

1. Badanie sprawozdania finansowego będzie przez Zleceniobiorcę przeprowadzone w terminie do dnia 10.05.2017 r. 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. 1-4 ustawy o rachunkowości w terminie do dnia 10.04.2017 r.
2. W przypadku nie dotrzymania przez Zleceniobiorcę warunku ustalonego w ust.1, okres badania sprawozdania finansowego zostanie przez Zleceniobiorcę ponownie ustalony przez Strony niniejszej umowy, z uwzględnieniem możliwości wywiązania się przez Zleceniodawcę z obowiązków ustawowych, związanych z procedurą zatwierdzenia sprawozdania finansowego.

## § 9

1. Zleceniodawca 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 działalności podmiotu badanego,
  - 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 opinii i raportu,
  - 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 wydana opinia, 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 przez Zleceniobiorcę opinii i ustaleń raportu, 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.

## § 10

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.

## § 11

1. Za wykonanie usług objętych niniejszą umową Zleceniodawca zapłaci Zleceniobiorcy zryczałtowaną kwotę wynagrodzenia w wysokości:  
.....zł  
(słownie:.....)  
powiększona o podatek od towarów i usług VAT, ustalony wg stawki obowiązującej w dniu wystawienia faktury VAT.

2. Należność płatna będzie przelewem na rachunek bankowy Zleceniobiorcy:

**Bank** .....

**Nr konta** : .....

W terminie 14 dni na podstawie prawidłowo wystawionej faktury VAT po przekazaniu Zleceniodawcy ostatecznej opinii i raportu z badania.

## § 12

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.

## § 13

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 należytym wykonywaniem zawodu przez członków Izby.
3. Zleceniodawca wyraża zgodę, aby Zleceniobiorca wymienił nazwę Zleceniodawcy jako swego Klienta.

## § 14

1. Zleceniobiorca nie może bez zgody Zleceniodawcy powierzyć innej osobie prawnej wykonania zobowiązań wynikających z niniejszej umowy.
  2. Zleceniobiorca oświadcza, że pozostaje niezależny od badanej jednostki w rozumieniu art. 56 ust 2-4 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (t. j .Dz. U. z 2016 r. 1000 )z uwzględnieniem bieżących zmian w przepisach prawnych.
  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 .....
- (obowiązkowe ubezpieczenie odpowiedzialności cywilnej z tytułu wykonywania zawodu/prowadzenia działalności – Polisa Nr .....

## § 15

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.

Miejscowość i data .....

### **OŚWIADCZENIE**

Oświadczam, że w miesiącu czerwcu 2017 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 2016 r.

Pieczęć Firmowa

Podpis



# STAROSTWO POWIATOWE W WOŁOMINIE

---

Załącznik nr 4

## Informacje ogólne badanej jednostki:

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: **Kazimierz Rakowski**
7. Skarbnik: **Jadwiga Tomaszewicz**
8. Liczba zatrudnionych na dzień 31.12.2015 r. **267 osób**
9. Forma prawna: **jednostka organizacyjna nie mająca osobowości prawnej,**
10. Opinia i raport muszą 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,
  - łącznego rachunku zysku i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat 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





# STAROSTWO POWIATOWE W WOŁOMINIE

---

- łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające ze zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych,

**13. Liczba jednostek samorządowych: 30 ( w tym 3 osoby prawne)**

**14. Sprawozdanie finansowe do badania obejmuje okres**

**od dnia 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.**

**15. Wielkości charakteryzujące jednostkę z roku ubiegłego:**

Suma bilansowa:	<b>268 397 207,57 zł</b>
W tym;	
Majątek trwały	<b>217 559 166,65 zł</b>
Majątek obrotowy	<b>50 426 947,13 zł</b>
Dochody powiatu	<b>162 062 622,70 zł</b>
Wynik finansowy	<b>41 102 561,82 zł</b>

**STAROSTA**  
  
*Kazimierz Pałowski*

---

**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

---

Załącznik nr 2

## ZAPYTANIE OFERTOWE

Zarząd Powiatu Wołomińskiego zaprasza Państwa do złożenia ofert na wykonanie badania sprawozdania finansowego Szpitala Powiatowego w Wołominie za 2016 rok.

### **Opis przedmiotu zamówienia:**

Przedmiotem zamówienia jest badanie sprawozdania finansowego Szpitala Powiatowego w Wołominie za 2016 rok wraz z dostarczeniem:

- pisemnej opinii o prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego (w czterech egzemplarzach)
- pisemnego raportu z przebiegu badania sprawozdania finansowego (w czterech egzemplarzach)
- oferty na badanie sprawozdania finansowego jednostki należy składać w zamkniętych kopertach z adnotacją na kopercie „Oferta na badanie sprawozdania finansowego Szpitala Powiatowego w Wołominie”

**Kod CPV: 79.21.21.00.04**

---

#### 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

---

## Kryteria oceny ofert:

1. cena 80% i doświadczenie 20%
2. Ocena zamówienia , dokonana zostanie według następującego wzoru:  
Cena (maksymalne wynagrodzenie umowne brutto) oferty najtańszej  
\_\_\_\_\_ x 80%  
Cena (maksymalne wynagrodzenie umowne brutto) oferty badanej  
  
Doświadczenie (maksymalna ilość badanych j.s.t.)  
\_\_\_\_\_ x 20%  
Doświadczenie (maksymalna ilość badanych j.s.t.) oferty badanej

## Warunki i oczekiwania wobec biegłego rewidenta:

Badanie zostanie przeprowadzone zgodnie ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 )

Ostateczny termin realizacji zamówienia – do 30 kwietnia 2017 r.

- Oferty na badanie sprawozdania finansowego jednostki należy składać w zamkniętych kopertach z adnotacją na kopercie „Oferta na badanie sprawozdania finansowego Szpitala Powiatowego w Wołominie”
- Badanie zostanie przeprowadzone w Szpitalu Powiatowym 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 2016 rok, w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji ( czerwiec 2017 r),

---

### 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

---

## **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

## **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 4 listopada 2016 roku do godziny 15<sup>00</sup>.

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

---

### **Adres:**

ul. Prądzińskiego 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

---

Osoba uprawniona do kontaktów w sprawie zapytania ofertowego:

Jarosław Pohl - Główny Księgowy 022 72 33 126.

- wzór formularza ofertowego załącznik nr 1
- oświadczenie załącznik nr 2
- informacja ogólna o Szpitalu Powiatowym załącznik nr 3

*STAROSTA*  
  
*Kazimierz Rakowski*

---

**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

---

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 .....

Oświadczenie o udziale w posiedzeniach Komisji i na Sesji Rady Powiatu (czerwiec 2017 r.)  
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,

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 2017 r.

.....  
(miejsowość i data)

---

**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)



Miejscowość i data .....

## **OŚWIADCZENIE**

Oświadczam, że w miesiącu czerwcu 2017 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 Szpitala Powiatowego w Wołominie za 2016 r.

Pieczęć Firmowa

Podpis

### **Dane dotyczące Szpitala Powiatowego w Wołominie**

**1) Liczba zatrudnionych pracowników:**

**a) na dzień 31/12/2015 r.**

umowy o pracę 708 osoby **na dzień 31/08/2016 r.**

umowy o pracę 705 osób

**2) Szpital Powiatowy w Wołominie Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej**

**NIP 125-09-31-792**

**REGON 000310315**

**3) Przedmiot działalności ( faktycznie wykonywanej w badanym okresie)**

Zgodnie z przedmiotem działalności Szpital Powiatowy w Wołominie świadczy usługi w zakresie świadczeń zdrowotnych służących ratowaniu, zachowaniu , przywracaniu i poprawie zdrowia oraz prowadzenie działalności mającej na celu zapobieganie powstawaniu chorób, promocję i edukację zdrowia.

**4) Obszar działania danego przedsiębiorstwa :**

Obszarem działania Szpitala Powiatowego w Wołominie jest obszar Rzeczypospolitej Polskiej z tym, że podstawowym obszarem jego działania jest Powiat Wołomiński.

**5) Czy jednostka jest wielozakładowa: **nie****

**6) Jeżeli tak, to czy jednostki te prowadzą odrębne sprawozdania i wymagane jest dla nich sporządzenie odrębnych raportów z badania i odrębnie wydanej opinii: **nie dotyczy.****

**7) Wielkości charakteryzujące jednostkę :**

<b>a) Suma bilansowa na 31/12/2015 r. w tym:</b>	
- majątek trwały netto	<b>39 752 475,80</b>
- majątek obrotowy	<b>17 565 926,20</b>
- wynik finansowy	<b>- 2 007 629,89</b>
<b>b) Przychody na dzień 31/12/2015 r. w tym:</b>	
- przychody ze sprzedaży , zrównane z nimi	<b>74 505 276,28</b>
- pozostałe przychody operacyjne	<b>2 962 403,72</b>
- przychody finansowe	<b>171 479,44</b>
<b>c) wynik finansowy netto za 2015 r.</b>	<b>- 2 007 629,89</b>
<b>d) kapitał własny na koniec 2015 r.</b>	<b>1 442 921,51</b>
<b>e) zapasy na koniec 2015 r.</b>	<b>1 253 330,80</b>
<b>f) należności 2015 r.</b>	<b>13 132 631,92</b>
<b>g) zobowiązania i rezerwy na koniec 2015 r.</b>	<b>55 875 480,49</b>

Zobowiązania nie są objęte ugodą bankową , układem sądowym.

**8) Dane kontaktowe głównego księgowego 022 72 33 126.**