

ZAPROSZENIE DO ZŁOŻENIA OFERTY NA BADANIE ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Ministerstwa Spraw Wewnętrznych Centrum Rehabilitacji w Górznie wg stanu na dzień 31.12.2014 rok

Dyrektor SP ZOZ Ministerstwa Spraw Wewnętrznych Centrum Rehabilitacji w Górznie (gmina Krzemieniewo, powiat leszczyński, województwo wielkopolskie) zaprasza do złożenia oferty na badanie rocznego sprawozdania finansowego wg stanu na dzień **31.12.2014 r.**

Przedmiot zamówienia obejmuje: [1] badanie sprawozdania finansowego Centrum oraz sporządzenie pisemnej opinii wraz z raportem o tym, czy przedmiotowe sprawozdanie jest prawidłowe oraz rzetelne i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Szpitala, [2] przedstawienie opinii wraz z raportem członkom Rady Społecznej SP ZOZ MSW Centrum Rehabilitacji w Górznie w terminie 19/20 marca 2015 r. godz. ok. 10.00 –15.00.

Centrum przekaze sprawozdanie finansowe, będące przedmiotem badania w terminie nieprzekraczalnym do dnia **05 marca 2015 r.**

Czynności związane z badaniem sprawozdania finansowego winny być przez Zleceniobiorcę wykonane do dnia **12 marca 2015 r.**

Opinię o prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego wraz z raportem z badania należy przedłożyć nie później jak w ciągu **3 dni** po zakończeniu badania.

Podstawowe dane o Centrum:

Siedziba:	Górzno 63, 64-120 Krzemieniewo, powiat leszczyński
Organ rejestrowy:	Sąd Rejonowy w Poznaniu XXII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego - 12 czerwca 2001 r. nr 0000013714
Podstawa działania:	1. Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. z 2011 r. Nr 112, poz. 654) 2. Statut zarejestrowany w rejestrze stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej Sądu Rejonowego w Poznaniu.
Dyrekcja:	Dyrektor Zakładu: Magdalena Wilk Z-ca Dyrektora ds. Lecznictwa: Dorota Karcz-Kowalik Główny księgowy: Maria Klimasz
Regon:	411049548
NIP:	696-15-98-384

Przedmiot działalności Centrum:

Podstawowym przedmiotem działalności Centrum jest wykonywanie zabiegów rehabilitacyjno – leczniczych, zgodnie ze statutem Centrum.

Centrum jest powołane w celu wykonywania działalności leczniczej, polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych, w szczególności przez organizowanie i prowadzenie działalności leczniczej w rodzaju:

- a) stacjonarnych i całodobowych świadczeń zdrowotnych innych niż szpitalne,
- b) ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych.

Dane rachunkowe:

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2013 r., po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą	8.898.410,28 zł
Przychody na koniec 2013 r. wynosiły	6.548.683,09 zł
Wynik finansowy na koniec 2013 r. – zysk netto w kwocie	+ 50.338,02 zł
Fundusz założycielski na dzień 31.12.2013 r.	3.691.596,60 zł

Ilość zatrudnionych osób w przeliczeniu na pełne etaty wg stanu na 31.12.2013 r. – **67**.

Badanie sprawozdania finansowego za lata ubiegłe:

Ostatnie badanie bilansu odbyło się w marcu 2014 roku i dotyczyło roku 2013 – opinia firmy audytorskiej bez zastrzeżeń.

Oferta powinna zawierać:

- informację o firmie (oferencie), w tym o formie prowadzenia działalności, jej kierownictwie wraz z charakterystyką prawną oferenta, informacje o liczbie zatrudnionych biegłych rewidentów, informację o wpisie do rejestru biegłych rewidentów,
- zaświadczenie o wpisie na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych,
- opis dotychczasowego doświadczenia zawodowego firmy w badaniu sprawozdań finansowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej,
- informacje o osobach, które będą przeprowadzały badanie (określenie zespołu przeprowadzającego badanie sprawozdania finansowego Centrum, z wyszczególnieniem osób posiadających uprawnienia biegłego rewidenta),
- wskazanie metod i wstępnego harmonogramu przeprowadzania sprawozdania finansowego, z uwzględnieniem udziału w inwentaryzacji,
- zaakceptowany wzór umowy – *załącznik nr 1* do zaproszenia,
- cenę za realizację przedmiotu zamówienia,

Jako kryteria oceny będą brane pod uwagę:

- doświadczenie kadry w badaniu sprawozdań finansowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej poparte wykazem badanych jednostek w ciągu ostatnich trzech lat,
- udział w inwentaryzacji i ocena jej prawidłowości,
- doradztwo w zakresie organizacji i informatyzacji rachunkowości,
- gotowość udzielania konsultacji i wyjaśnień w sprawach związanych z zamknięciem roku 2014 i sporządzeniem sprawozdania,
- zaproponowana cena.

Ofertę proszę przesłać pocztą za potwierdzeniem odbioru, z adnotacją na kopercie:

„Oferta na badanie sprawozdania finansowego SP ZOZ Ministerstwa Spraw Wewnętrznych Centrum Rehabilitacji w Górznie” w terminie do 14 sierpnia 2014 r.

(decyduje data wpływu do Centrum), na adres:

**SP ZOZ Ministerstwa Spraw Wewnętrznych Centrum Rehabilitacji w Górznie
Górzno 63,
64-120 KRZEMIENIEWO**

Górzno, 17 lipca 2014 r.


Z poważaniem,

Załącznik:
wzór umowy

Sporządził:
Maria Klimasz
główny księgowy
tel. 65/ 5631 202

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SP ZOZ MSW Centrum Rehabilitacji
w Górznie


mgr Maria Klimasz

DYREKTOR
SP ZOZ MSW CENTRUM REHABILITACJI
w GÓRZNI

mgr Magdalena Wilk

UMOWA NR /2014

zawarta dnia 2014 r. w Górznie pomiędzy:

SP ZOZ Ministerstwa Spraw Wewnętrznych Centrum Rehabilitacji w Górznie,

Górzno 63; 64-120 Krzemieniewo

NIP: 696-15-98-384

reprezentowanym przez:

Panią mgr Magdalenę Wilk – Dyrektora Szpitala

przy kontrasygnacie głównego księgowego - Marię Kimasz

zwanym(a) w dalszej części umowy Zleceniodawcą,

a

.....która została wpisana na listę
podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem
oraz zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Wydziale
..... pod numerem,

NIP:

REGON

reprezentowanym/ą przez :

.....

zwanym/ą w dalszej części Zleceniobiorcą.

§ 1

1. Zleceniodawca zleca, a Zleceniobiorca zobowiązuje się do wykonania **badania sprawozdania finansowego za rok 2014 r.**

§ 2

1. Badanie sprawozdania finansowego zostanie przez Zleceniobiorcę przeprowadzone na tak dobranych próbach ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych, aby dokumentacja z badania stanowiła wystarczającą podstawę do sformułowania opinii o badanym sprawozdaniu finansowym.

2. Dobór ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych do badania zostanie poprzedzony przeglądem funkcjonowania u Zleceniodawcy systemów: rachunkowości i kontroli wewnętrznej.

§ 3

Z przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego Zleceniobiorca przekaże Zleceniodawcy w **pięciu** egzemplarzach:

1. opinię o prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego,
2. raport z badania sprawozdania finansowego.

§ 4

Raport o którym mowa w § 3 umowy, będzie w szczególności zawierać stwierdzenie wymagane przepisami ustawy z 7 maja 2009r. roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 roku, nr 77, poz. 649 ze zm.) oraz będzie zgodny art. 65 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 roku, nr 152, poz. 1223 ze zm.).

§ 5

1. Czynności związane z badaniem sprawozdania finansowego będą przez Zleceniobiorcę wykonane **do dnia 12.03.2015 r.** pod warunkiem udostępnienia Zleceniobiorcy przez Zleceniodawcę do badania ksiąg rachunkowych (w tym dowodów księgowych) oraz niezbędnych danych i informacji, o których mowa w § 6.
2. Zleceniodawca przekaże sprawozdanie finansowe, będące przedmiotem badania w terminie nieprzekraczalnym **do dnia 05.03.2015 r.**
3. Zleceniobiorca zobowiązuje się do sporządzenia i dostarczenia Zleceniodawcy dokumentacji, o której mowa w § 3 niniejszej umowy w terminie **do dnia 17.03.2015 r.**
4. W przypadku niedotrzymania przez Zleceniobiorcę terminu określonego w ust. 3, Zleceniobiorca będzie zobowiązany do zapłaty kary umownej w wysokości 1% (słownie: jeden procent) wynagrodzenia za każdy dzień opóźnienia.
5. Zleceniodawca może dochodzić odszkodowania na zasadach ogólnych ponad zastrzeżoną karę umowną.

§ 6

Zleceniodawca zobowiązuje się do:

1. Udostępnienia wykonawcom umowy:
 - a) dokumentów organizacyjnych Szpitala,
 - b) umów zawartych przez Zleceniodawcę, udzielonych gwarancji itp. dokumentów,
 - c) sprawozdania finansowego oraz ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych,
 - d) wszelkich innych dokumentów mających związek z przedmiotem niniejszej umowy.
2. Udzielenia wyczerpujących informacji i wyjaśnień - niezbędnych do opracowania opinii i raportu.
3. Składania przedstawicielom Zleceniobiorcy pisemnych oświadczeń dotyczących między innymi :
 - a) uznania przez kierownictwo Zleceniodawcy odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność sprawozdania finansowego,

- 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 Zleceniobiorcy ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego,
- d) przestrzegania przez Zleceniodawcę według Jego wiedzy i najlepszej wiary przepisów prawa i warunków zawartych umów, istotnych z punktu widzenia działalności Zleceniodawcy, a zwłaszcza jej kontynuacji,
- e) kompletności ujęcia w księgach rachunkowych (księgach handlowych) i w sprawozdaniu finansowym zdarzeń, które mogą rzutować na przyszłą sytuację finansową Zleceniodawcy (zastawów, poręczeń, zobowiązań warunkowych i innych zdarzeń),
- f) posiadania tytułów prawnych do wszystkich aktywów,
- g) kompletności udostępnionych przedstawicielom Zleceniobiorcy umów dotyczących kredytów i udzielonych pożyczek,
- h) spraw przygotowanych do postępowania sądowego i znajdujących się w toku tego postępowania.

4. Współdziałania ze Zleceniobiorcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonywania umowy, w szczególności do:

- a) niezwłocznego ustosunkowania się do zastrzeżeń i wątpliwości wykonawców umowy w sprawach prawidłowości i rzetelności przedstawionej do badania wersji sprawozdania finansowego,
- b) korygowania ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego w zakresie, w którym Zleceniodawca i Zleceniobiorca będą przekonani o celowości i zasadności wprowadzenia zmian,
- c) wydania dyspozycji, na wniosek przedstawicieli Zleceniobiorcy, w sprawie wykonania przez personel Zleceniodawcy wymaganych czynności np. kopiowania dokumentów, dokonywania wizji i inwentaryzacji.

5. Zleceniodawca oświadcza, że Zleceniobiorca został wybrany do badania sprawozdania finansowego Zleceniodawcy zgodnie z przepisami art. 56 ustawy z 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badań sprawozdań finansowych oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 r. nr 77 poz. 649 ze zm.)

6. Zleceniobiorca zobowiązuje się do udziału w posiedzeniu Rady Społecznej Szpitala po **17 marca 2015 r. w godzinach pomiędzy 10.00 a 15.00** (orientacyjny termin Rady Społecznej 19/20 marca 2015 r.). Konkretny termin posiedzenia Rady Społecznej uzgodniony zostanie w marcu 2015 r.

§ 7

1. Za wykonanie usług objętych niniejszą umową, Zleceniodawca zapłaci Zleceniobiorcy zryczałtowaną kwotę umowną bruttozł (słownie:), na którą składają się:
 - a) zryczałtowana kwota umowna netto: zł (słownie:)
 - b) podatek od towarów i usług (VAT) w wysokości 23% kwoty wynikającej z ust.1a.
2. Fakturę za wykonanie usługi objętej niniejszą umową, Zleceniodawca ureguje w formie bezgotówkowej na konto bankowe po otrzymaniu od Zleceniobiorcy dokumentacji, o której mowa w § 3 umowy i po udziale w posiedzeniu Rady Społecznej, w terminie **14 dni** od otrzymania faktury VAT.
3. Uregulowanie przez Zleceniodawcę zobowiązań za wykonaną usługę nie zwalnia Zleceniobiorcy z obowiązku udzielenia Zleceniodawcy ewentualnych wyjaśnień i wykonania w związku z tym niezbędnych czynności w zakresie przewidzianym niniejszą umową.
4. Zleceniodawca upoważnia zleceniobiorcę do wystawienia faktury VAT bez podpisu Zleceniodawcy.

§ 8

1. Zleceniobiorca i osoby badające sprawozdanie finansowe w jego imieniu zobowiązani są do zachowania tajemnicy rezultatów badania oraz faktów i okoliczności poznanych w toku badania.
2. Zleceniobiorca ma prawo udostępnić rezultaty badania sprawozdania finansowego poza Zleceniodawcą, wyłącznie organom upoważnionym przepisami ustaw do wglądu w tego rodzaju dokumenty, w tym organom Krajowej Izby Biegłych Rewidentów, sprawującym nadzór nad należyтым wykonaniem zawodu przez członków Izby.

§ 9

1. Zleceniodawca zobowiązuje się do nie zawierania podobnej umowy z innym podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych **za rok 2014**.

§ 10

Zmiany umowy wymagają dla ważności formy pisemnej.

§ 11

Zleceniobiorca zobowiązuje się do dostarczenia pięciu egzemplarzy opinii wraz z raportem. Każdy dodatkowy egzemplarz, uzgodniony ze Zleceniodawcą, będzie rozliczany według cennika usług Zleceniobiorcy .

§ 12

W sprawach nie uregulowanych niniejszą umową mają zastosowanie przepisy Kodeksu Cywilnego.

§ 13

Za właściwy do rozstrzygania sporów pomiędzy Stronami niniejszej umowy, strony uznają Sąd Rejonowy dla siedziby Zleceniodawcy.

§ 14

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

ZLECENIOBIORCA :

ZLECENIODAWCA: