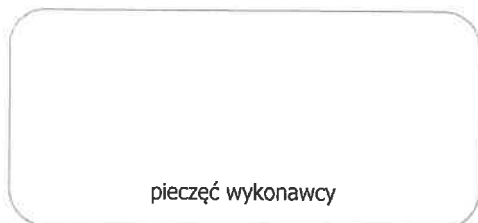


FORMULARZ OFERTY

na wykonanie Usługi o wartości netto **poniżej 30 000 euro**.



Szpital Chorób Płuc im Św. Józefa w Pilchowicach
ul. Dworcowa 31
44-145 Pilchowice

Nawiązując do otrzymanego zaproszenia do składania ofert, w postępowaniu prowadzonym w trybie Zapytania ofertowego na: "Badanie sprawozdania finansowego Szpitala Chorób Płuc im. Św. Józefa w Pilchowicach za 2019 i 2020r" – znak sprawy: 14/ZP/2019
my niżej podpisani:

działając w imieniu i na rzecz:

Nazwa i adres Wykonawcy¹

Nazwa Wykonawcy	
Adres Wykonawcy	
NIP (jeżeli dotyczy)	
REGON (jeżeli dotyczy)	
Wykonawca jest małym / średnim przedsiębiorcą?	Tak / Nie *

*) niepotrzebne skreślić

1. **SKŁADAMY OFERTĘ** na wykonanie przedmiotu zamówienia, stosując niżej wymienione stawki:
cena netto: _____ zł.
słownie netto: _____ zł.
cena brutto: _____ zł.
słownie brutto: _____ zł.
podatek VAT: _____ zł.
słownie podatek VAT: _____ zł.
zgodnie z wypełnionym formularzem cenowym.

¹ w przypadku składania oferty przez podmioty występujące wspólnie, należy podać nazwy (firmy) i adresy wszystkich podmiotów składających wspólną ofertę.

2. **DEKLARUJEMY** ponadto:

a. termin wykonania zamówienia: data zakończenia:

- za rok 2019 do dnia 31.03.2020r.

- za rok 2020 do dnia 31.03.2021r.

b. warunki płatności : do 30 dni od daty wystawienia faktury VAT za każdy rok badany.

3. **OŚWIADCZAMY**, że:

a. zapoznaliśmy się z opisem przedmiotu zamówienia i nie wnosimy do niego zastrzeżeń,

b. zapoznaliśmy się z projektem umowy i zobowiązujemy się w przypadku wyboru naszej oferty do zawarcia umowy na zawartych tam warunkach, w miejscu i terminie wyznaczonym przez Zamawiającego,

c. uważamy się za związanych niniejszą ofertą do chwili zatwierdzenia wyboru oferty przez Zarząd Województwa Śląskiego,

d. wypełniliśmy obowiązki informacyjne przewidziane w art. 13 lub art. 14 RODO² wobec osób fizycznych, od których dane osobowe bezpośrednio lub pośrednio pozyskaliśmy w celu ubiegania się o udzielenie zamówienia publicznego w niniejszym postępowaniu³.

4. **WSZELKĄ KORESPONDENCJĘ** w sprawie niniejszego postępowania należy kierować do:

Imię i nazwisko	
Adres	
Telefon, Fax	
Adres e-mail	

5. **OFERTĘ** składamy na _____ kolejno ponumerowanych stronach. Załącznikami do niniejszej oferty są:

1. _____
2. _____
3. _____
4. _____
5. _____
6. _____

_____ dnia _____

(podpis osoby uprawnionej do składania oświadczeń woli w imieniu Wykonawcy)

² rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016, str. 1).

³ w przypadku gdy Wykonawca nie przekazuje danych osobowych innych niż bezpośrednio jego dotyczących lub zachodzi wyłączenie stosowania obowiązku informacyjnego, stosownie do art. 13 ust. 4 lub art. 14 ust. 5 RODO treści oświadczenia Wykonawca nie składa (np. przez jego wykreślenie/usunięcie z treści oferty).

Formularz cenowy

Lp	Badanie sprawozdania za rok	Cena netto	VAT	Cena brutto
1	za rok 2019			
2	Za rok 2020			
3	Razem			

Podpis osoby uprawnionej

Szczegółowy Opis Zamówienia

I. Informacje o zamawiającym

Nazwa jednostki: Szpital Chorób Płuc im. Św. Józefa w Pilchowicach

Adres: ul. Dworcowa 31, 44-145 Pilchowice

Telefon: 32/ 33 19 903 Sekretariat:

32/33 19 971 Dział Finansowo-Księgowy

32/33 19 906 Dział Zamówień Publicznych

Fax: 32/ 33 19 908

Przedmiot działalności: udzielanie specjalistycznych świadczeń zdrowotnych i promocji zdrowia w zakresie ambulatoryjnej i stacjonarnej opieki zdrowotnej w zakresie gruźlicy i chorób płuc.

Forma prawna: SP ZOZ (Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej)

Zatrudnienie wg liczby etatów na dzień:

31.12.2016r.: 63,375

31.12.2017 r.: 63,625

31.12.2018 r.: 65,125

Dane finansowe jednostki:

1. Suma bilansowa ze sprawozdania finansowego:

na dzień 31.12.2018 r.: 7 096 414,35 zł

w tym:

aktywa trwałe: 5 233 818,87 zł

aktywa obrotowe: 1 862 595,48 zł

2. Wartość przychodów netto ze sprzedaży i zrównanych z nimi

na dzień 31.12.2018 r.: 9 306 816,36 zł

w tym przychody netto ze sprzedaży produktów: 9 337 146,83 zł,

pozostałe przychody operacyjne: 218 864,57 zł

przychody finansowe: 2 155,90 zł

Przeprowadzane kontrole organów zewnętrznych w latach 2017 – 2019 r.:

1. PAŃSTWOWA INSPEKCJA PRACY, OKRĘGOWY INSPEKTOR PRACY
kontrola przeprowadzona w okresie od 23.05.2017 r. do 17.07.2017 r.
 - zakres przedmiotowej kontroli: przestrzeganie wybranych przepisów prawa w tym prawnej ochrony pracy, bezpieczeństwa i higieny pracy, wypłaty minimalnego wynagrodzenia.
2. URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO W KATOWICACH
kontrola przeprowadzona w okresie od 12.10.2017 r. do 13.10.2017 r.
 - realizacja zadań określonych w statucie i regulaminie organizacyjnym, dostępność i jakość udzielania świadczeń zdrowotnych, prawidłowość gospodarowania mieniem i środkami publicznymi w latach 2013-2017
3. URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO W KATOWICACH
kontrola przeprowadzona w dniu 09.11.2017 r.
 - prawidłowość wydatkowania środków PFRON w 2016 roku
4. PAŃSTWOWA INSPEKCJA PRACY, OKRĘGOWY INSPEKTOR PRACY
kontrola przeprowadzona w okresie od 08.12.2017 r. do 27.12.2017 r.
 - rekontrola wykonalności nakazu
5. URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO W KATOWICACH
kontrola przeprowadzona w okresie od 26.11.2018 r. do 04.12.2018 r.
 - gospodarka finansowa za lata 2015-2018
6. PAŃSTWOWA INSPEKCJA PRACY, OKRĘGOWY INSPEKTOR PRACY
kontrola przeprowadzona w okresie od 24.06.2019 r. do 24.07.2019 r.
 - przestrzeganie przepisów prawa pracy, w tym bhp; przepisów dotyczących legalności zatrudnienia, wypłaty minimalnego wynagrodzenia

Proponowany czas badania: od 29.11.2019 r. do 31.03.2020 r. i 27.11.2020 r do 31.03.2021

Proponowany termin złożenia sprawozdania:

za rok 2019 do 31.03.2020 r.

Za rok 2020 do 31.03.2021

Główny księgowy

mgr inż. Renata Zybert-Pawliczek

staż pracy: od: 01.11.1998 r. do: nadal

CERTYFIKAT KSIĘGOWEGO: 4828/2004

Dostawcy – ilość (szacunkowo)

2017: 65

2018: 49

Do 30.06.2019 : 58

Odbiorcy – ilość (szacunkowo)

2017: 10

2018: 14

Do 30.06.2019: 11

Należności krótkoterminowe na dzień:

31.12.2016 r. – 805 623,27 zł

31.12.2017 r. – 964 237,68 zł

31.12.2018 r – 1 070 192,88 zł

w tym:

NFZ: 997 511,86 zł (93 %)

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania na 31.12.2018 r.:

w tym:

Zobowiązania i rezerwy	2016	2017	2018
Rezerwy na zobowiązania	306 715,00	303 200,00	395 530,00
Zobowiązania długoterminowe	181 892,58	108 559,32	21 892,74
Zobowiązania krótkoterminowe	962 367,50	1 129 565,63	1 245 533,88

Inwentaryzacja (ostatnia):

zapasów: przeprowadzona wg stanu na dzień 30.11.2018 r.

środków trwałych: przeprowadzona wg stanu na dzień 31.10.2018 r.

(przeprowadzana raz na 4 lata)

Inwentaryzacja zaplanowana na rok 2019 (od 30 października 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.)

–aktywa obrotowe, w tym –zapasy – drogą spisu z natury,

–środki pieniężne w kasie – drogą spisu z natury,

System finansowo-księgowy

nazwa: KS- FKW, KS-AKM, , KS-ZZL, KS-ESM firmy KAMSOFT SA od 2010 r.

Ostatnie badania sprawozdań przeprowadzono za lata:

01.01.2016 r. – 31.12.2016 r.

01.01.2017 r. – 31.12.2017 r.

01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.

Rodzaj wydanych opinii: wszystkie bez zastrzeżeń

II. Uchwała Nr 1118/43/VI/2019 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 29.05.2019 roku w sprawie badania rocznych sprawozdań finansowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej za 2019-20 rok przez biegłych rewidentów wraz z pismem przewodnim.

pieczęć wykonawcy

OŚWIADCZENIE

Składając ofertę w trybie uproszczone (pozaustawowe) na:

**Badanie sprawozdania finansowego Szpitala Chorób Płuc im. Św. Józefa w Pilchowicach
za 2019 i 2020 rok**

oświadczamy, że spełniamy warunki dotyczące:

- 1) posiadania uprawnień do wykonywania określonej działalności lub czynności, jeżeli przepisy prawa nakładają obowiązek ich posiadania;
- 2) posiadania wiedzy i doświadczenia;
- 3) dysponowania odpowiednim potencjałem technicznym oraz osobami zdolnymi do wykonania zamówienia;
- 4) sytuacji ekonomicznej i finansowej.

..... dnia

.....
podpis osoby uprawnionej do składania oświadczeń
woli w imieniu Wykonawcy

.....dnia,

Nr w rej KIBR –

**Oświadczenie z art. 69.1- 73 ustawy z dnia 11.05.2017r (Dz. U. z 2017 poz. 1089)
o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym**

Dotyczące badania sprawozdania finansowego za rok 2019 i 2020 Szpitala Chorób Płuc im. Św. Józefa w Pilchowicach ul. Dworcowa 31, 44-145 Pilchowice. nr spr. 14/ZP/2019

Niniejszym oświadczam że:

- 1) Spełniamy wymogi niezależności, o których mowa w art. 69–73 ustawy z dnia 11 maja 2017r ;
- 2) Nie istnieją zagrożenia dla ich niezależności oraz zastosowano zabezpieczenia w celu ich zminimalizowania;
- 3) dysponujemy kompetentnymi pracownikami, czasem i innymi zasobami umożliwiającymi odpowiednie przeprowadzenie badania;
- 4) osoba wyznaczona jako kluczowy biegły rewident posiada uprawnienia do przeprowadzania obowiązkowych badań sprawozdań finansowych uzyskane w państwie Unii Europejskiej, w którym wymagane jest badanie, w tym czy została wpisana do odpowiednich rejestrów biegłych rewidentów, prowadzonych w państwie Unii Europejskiej wymagającym badania.

Jesteśmy świadomi odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia

Podpis osoby upoważnionej

UMOWA

NR

/2019

nr umowy / rok

NA BADANIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

ZA 2019 i 2020r.

STRONY UMOWY

PARAMETR	WYKONAWCA	ZAMAWIAJĄCY
Nazwa firmy		Szpital Chorób Płuc im. Św. Józefa
Adres firmy		44-145 Pilchowice ul. Dworcowa 31
NIP		969-11-62-275
REGON		276215293
Rejestr KRS		0000050139
Telefon		32 331 99 03
Fax		32 331 99 08
WWW		www.szpital-pilchowice.pl
E-mail		szpital@szpital-pilchowice.pl

UMOWA

Zawarta w dniu w Pilchowicach pomiędzy:

Nazwa	Szpital Chorób Płuc im. Św. Józefa	NIP	9691162275
Adres	44-145 Pilchowice ul. Dworcowa 31	REGON	276215293
Organ Rejestracyjny	Sąd Rejonowy Gliwice X Wydział Gospodarczy KRS	Nr KRS	0000050139
Reprezentant I	Lek. med. Joanna Niestrój - Ostrowska	Stanowisko	Dyrektor

zwanym dalej Zamawiającym lub Stroną,

a

Nazwa		NIP	
Adres		REGON	
Organ Rejestracyjny			
Reprezentant I			

zwaną dalej Wykonawcą lub Stroną,

Zamawiający i Wykonawca, łącznie zwani dalej Stronami, na podstawie zamówienia publicznego przeprowadzonego w trybie art. 4.8 ustawy Pzp - nr spr 14/ZP/2019 następującej treści:

§ 1 – Ustalenia formalne

1. Niniejsza Umowa jest zbiorem procedur, definicji i załączników, jakie Strony ustaliły, w celu realizacji Przedmiotu Umowy zgodnie z intencją Stron.
2. Wszelkie protokoły, oświadczenia i zestawienia, niezbędne dla prawidłowego zrealizowania przedmiotu Umowy zawarte zostały w dalszej części Umowy i stanowią integralną część Umowy.
3. Wszelkie definicje i pojęcia użyte w dalszej części Umowy zamieszczone zostały w załączniku nr 1 i stanowią zestaw określeń, zdefiniowany na potrzeby Umowy.

§ 2 – Przedmiot Umowy

1. Przedmiotem umowy jest zbadanie przez Wykonawcę sprawozdania finansowego Zamawiającego zgodnie z pismem przewodnim Urzędu Marszałkowskiego dotyczącym badań rocznych sprawozdań finansowych za 2019 i 2020 rok samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej dla których podmiotem tworzącym jest Województwo Śląskie (Uchwała nr 1118/43/VI/2019 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 29.005.2019 r.), ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 poz. 1089 z późn. zmianami), normami wykonywania zawodu biegłego rewidenta wydanymi przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 2019 poz.351), oraz Ustawą z 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity: Dz. U. z 2018 poz. 2190 z późniejszymi zmianami).
2. Działania objęte przedmiotem Umowy realizowane są w lokalizacjach wymienionych w załączniku nr 2
3. Osoby odpowiedzialne za realizację umowy określone zostały w załączniku nr 2

§ 3 – Oświadczenie Wykonawcy

1. Wykonawca oświadcza, że posiada odpowiednie uprawnienia, doświadczenie oraz potencjał intelektualny, techniczny i finansowy niezbędny do realizacji Przedmiotu Umowy.
2. Badanie sprawozdania finansowego zostanie przez Wykonawcę przeprowadzone na tak dobranych próbach operacji gospodarczych wynikających z ksiąg rachunkowych, aby dokumentacja badania stanowiła wystarczającą podstawę do sformułowania sprawozdania o badanym sprawozdaniu finansowym
3. Dobór prób do badania ksiąg i dowodów zostanie poprzedzony przeglądem funkcjonowania u Zamawiającego systemu rachunkowości i systemu kontroli wewnętrznej.
4. Przy wykonywaniu umowy Wykonawca może posługiwać się osobami trzecimi, które będą działały w imieniu Wykonawcy, za których działania Wykonawca ponosi pełną odpowiedzialność. Kluczowym biegłym rewidentem będzie

§ 4 – Zakres Umowy

1. W wyniku przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Wykonawca przekaże Zamawiającemu w czterech egzemplarzach, podpisane przez kluczowego biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie (art. 65 ust. 7 ustawy o rachunkowości) - Sprawozdanie biegłego rewidenta o wyniku badania sprawozdania finansowego za każdy rok 2019 i 2020.

UMOWA NA BADANIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO			
Umowa nr:		Data umowy:	

2. W części szczegółowej sprawozdania z badania sprawozdania finansowego dotyczącego opisu kompletności i prawidłowości danych w Rachunku Zysków i Strat, Wykonawca zamieści jednoznaczna ocenę poprawności następujących zagadnień zgodnie z wytycznych dotyczących badania rocznych sprawozdań finansowych za 2019 i 2020 rok samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, dla których podmiotem tworzącym jest Województwo Śląskie.
3. Sprawozdanie, o którym mowa w niniejszym paragrafie, będzie w szczególności zawierać stwierdzenie wymagane przepisami art. 65 ust. 5 ustawy z 29 września 1994 roku o rachunkowości.
4. Po zakończeniu badania sprawozdania finansowego Wykonawca na potwierdzenie tego faktu złoży swój podpis z podaniem dokładnej daty na czterech egzemplarzach druków, takich jak:
 - Informacja dodatkowa,
 - Bilans,
 - Rachunek Zysków i Strat,
 - Zestawienie zmian w kapitale własnym,
 - Rachunek przepływów pieniężnych,
 - druki dotyczące podatku dochodowego od osób prawnych.
5. Zamawiający ma prawo do zbadania kompletności przedmiotu umowy, a w przypadku stwierdzenia braków Wykonawca winien w terminie 3 dni roboczych dostarczyć brakujący dokument.
6. W razie wydania opinii zawierającej istotne zastrzeżenia do prawidłowości lub rzetelności sprawozdania finansowego albo wydania o nim opinii negatywnej zostanie Zamawiającemu przekazane uzasadnienie.
7. Zamawiający zobowiązuje się do:
 - 7.1. Udostępnienia Wykonawcy umowy:
 - a. dokumentów założycielskich i organizacyjnych przedsiębiorstwa,
 - b. zawartych przez Zamawiającego umów, udzielonych gwarancji, itp. i innych dokumentów,
 - c. ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych, będących podstawą sporządzenia sprawozdania finansowego,
 - d. sprawozdania finansowego obejmującego:
 - wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
 - bilans,
 - rachunek zysków i strat,
 - dodatkowe informacje i objaśnienia,
 - zestawienie zmian w kapitale własnym,
 - rachunek przepływów pieniężnych,
 - e. wszelkich innych dokumentów mających związek z przedmiotem niniejszej umowy.
 - 7.2. Udzielenia wyczerpujących informacji i wyjaśnień niezbędnych do opracowania raportu i opinii.
 - 7.3. Składania przedstawicielom Wykonawcy pisemnych oświadczeń o istotnych sprawach związanych z badaniem sprawozdania finansowego, dotyczących między innymi:
 - a. uznania przez kierownictwo Zamawiającego odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność sprawozdania finansowego,
 - b. stwierdzenia, że według wiedzy i najlepszej wiary Zamawiającego, sprawozdanie finansowe, o którym zostanie wydana opinia jest wolne od istotnych błędów i przeoczeń,
 - c. potwierdzenia kompletności udostępnionych przedstawicielom Wykonawcy ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego,
 - d. przestrzegania przez Zamawiającego, według Jego wiedzy i najlepszej wiary przepisów prawa i warunków zawartych umów, istotnych z punktu widzenia działalności Zamawiającego, a zwłaszcza jej kontynuacji,
 - e. kompletność ujęcia w księgach i sprawozdaniu finansowym zdarzeń, które mogą rzutować na przyszłą sytuację finansową Zamawiającego (zastawy, poręczenia, zobowiązania warunkowe i inne zdarzenia),
 - f. kompletność identyfikacji i prawidłowości wyceny zapasów nadmiernych i nie wykazujących ruchu,
 - g. posiadania tytułów prawnych do wszystkich aktywów,
 - h. kompletność udostępnionych Wykonawcy umów kredytowych,
 - i. spraw przygotowanych do postępowania sądowego i znajdujących się w toku postępowania,
 - j. kompletność ujawnionych przedstawicielom Wykonawcy zdarzeń po dacie bilansu, mogących mieć wpływ na trafność formułowanych przez Wykonawcę opinii i raportu oraz oświadczeń w innych sprawach, stosownie do stwierdzonych w toku badania faktów i okoliczności.
 - 7.4. Współdziałania z Wykonawcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonywania umowy, a w szczególności do:
 - a. niezwłocznego ustosunkowania się do zastrzeżeń i wątpliwości przedstawicieli Wykonawcy w sprawach prawidłowości i rzetelności przedstawionej do badania wersji sprawozdania finansowego,
 - b. korygowania ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego w zakresie, w którym Zamawiający i Wykonawca będą przekonani o celowości i zasadności wprowadzenia zmian,
 - c. wydawania dyspozycji, na wniosek przedstawicieli Wykonawcy, wykonania przez personel Zamawiającego wymaganych czynności (np. kopiowania dokumentów, przygotowania i wysłania korespondencji itp.) w zakresie niezbędnym do wykonania umowy.

§ 5 – Czas trwania Umowy

1. Umowa wchodzi w życie z dniem
2. Czynności związane z badaniem sprawozdania finansowego i przekazaniem sprawozdania biegłego rewidenta Zamawiającemu będą przez Wykonawcę wykonane do dnia:
 badanie sprawozdania za rok 2019 - do 31.03.2020r.
 badanie sprawozdania za rok 2020 - do 31.03.2021r.
 pod warunkiem udostępnienia mu przez Zamawiającego do badania: sprawozdania finansowego, ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych oraz innych dokumentów i niezbędnych danych oraz informacji, o których mowa w art. 67 ust. 1-2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, określonych szczegółowo w § 4 umowy.
3. Rezultaty badania jak również dokumenty określone w § 4 niniejszej umowy Wykonawca przekaże Zamawiającemu najpóźniej w ostatnim dniu terminu wykonania usługi tj. odpowiednio do 31.03.2020r. i do 31.03.2021r.

§ 6 – Kary umowne

1. Strony zobowiązane są do pełnego realizowania Przedmiotu Umowy w zakresie przypisanym dla każdej ze Stron.
2. Jeżeli jedna ze Stron nie dotrzyma warunków Umowy, zapłaci Stronie drugiej odszkodowanie w postaci Kary Umownej.
3. W przypadku opóźnienia Wykonawcy w wykonywaniu zobowiązań, przekraczającego 7 dni, Zamawiający będzie mógł odstąpić od umowy z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy z jednoczesnym obowiązkiem zapłaty przez Wykonawcę na rzecz Zamawiającego kary umownej w wysokości 10% (określonego w § 7 pkt. 1c umowy) wynagrodzenia brutto.
4. W przypadku opóźnienia Wykonawcy w wykonaniu zobowiązań objętych umową, Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w wysokości 0,5% (określonego w § 7 pkt. 1c umowy) wynagrodzenia brutto za każdy dzień opóźnienia.
5. W przypadku odstąpienia od umowy z winy Wykonawcy Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w wysokości 10% (określonego w § 7 pkt. 1c umowy) wynagrodzenia brutto.
6. Strony zastrzegają sobie prawo dochodzenia odszkodowania uzupełniającego do wysokości rzeczywiście poniesionej szkody

§ 7 – Wynagrodzenie

1. Za wykonanie usług objętych niniejszą umową Zamawiający zapłaci Wykonawcy:
 - a. wartość netto w wysokości: zł, słownie:
 - b. podatek od towarów i usług (VAT) w wysokości: % kwoty wynikającej z ust. 1
 tj.: zł słownie:
 - c. wartość brutto w wysokości: zł, słownie:00/100 zł,
 w tym za badanie bilansu za 2019rzł netto
 za badanie bilansu za 2020r zł netto
2. Zapłata nastąpi w terminie do 60 dni od daty otrzymania opinii i raportu wskazanego w § 4 ust. 1, wraz z wystawioną poprawnie fakturą VAT.
3. Należność Zamawiający ureguje przelewem na rachunek bankowy Wykonawcy nr:.....
4. Przyjęta stawka VAT do wyliczenia ceny (należności) brutto została ustalona w oparciu o przepisy ustawy o VAT obowiązujące w dniu podpisania umowy. W przypadku ustawowej zmiany stawki VAT w trakcie realizowania umowy – w zakresie dotyczącym jej przedmiotu – cena (należność brutto) zostanie odpowiednio zmieniona. Przy wystawianiu faktur VAT zostanie w takim przypadku zastosowana stawka VAT obowiązująca w dniu jej wystawienia (w dniu powstania obowiązku podatkowego), z uwzględnieniem przepisów przejściowych. Ta czynność nie będzie wymagała zmiany treści umowy.
5. Wykonawcy nie służy prawo żądania zwrotu kosztów poniesionych przy wykonywaniu umowy.
6. Zamawiający nie dopuszcza faktur elektronicznych
7. Uregulowanie przez Zamawiającego należności za usługę nie zwalnia Wykonawcy z obowiązku udzielania Zamawiającemu ewentualnych wyjaśnień i wykonania w związku z tym niezbędnych czynności w zakresie przewidzianych niniejszą umową, aż do czasu zatwierdzenia badanego sprawozdania finansowego.

§ 8 – Siła wyższa

1. Żadna ze Stron Umowy nie będzie odpowiedzialna za niewykonanie lub nienależyte wykonanie zobowiązań wynikających z Umowy, spowodowane przez okoliczności traktowane jako Siła Wyższa.
2. Dla celów Umowy, Siła Wyższa oznacza zdarzenia pozostające poza kontrolą każdej ze Stron, których Strony nie mogły przewidzieć, ani zapobiec i które zakłócają lub uniemożliwiają realizację Umowy.

UMOWA NA BADANIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO			
Umowa nr:		Data umowy:	

3. W przypadku zaistnienia Siły Wyższej Strona, której taka okoliczność uniemożliwia lub utrudnia prawidłowe wywiązanie się z jej zobowiązań niezwłocznie nie później jednak niż w ciągu 3 dni, powiadomi drugą Stronę o takich okolicznościach i ich przyczynie.
4. W przypadku wystąpienia Siły Wyższej, decyzje co do dalszego przebiegu realizacji Przedmiotu Umowy podejmują upoważnieni przedstawiciele Stron.
5. W przypadku, gdy Siła Wyższa stwarza konieczność rozwiązania Umowy, decyzja taka może być podjęta wyłącznie przy jednoczesnej zgodzie obu Stron.

§ 9 - Zmiany umowy

1. Zmianie podlegają wszelkie nieistotne postanowienia umowy, w tym m.in.:
 - a) zmiana danych związana z obsługą administracyjno-organizacyjną umowy (danych teleadresowych Wykonawcy, Zamawiającego, zmiana rachunku bankowego) - zmiana ta następuje poprzez pisemne zgłoszenie tego faktu drugiej stronie i nie wymaga zawarcia aneksu do umowy,
 - b) zmiany osoby/osób wyznaczonych przez Strony do prowadzenia spraw związanych z realizacją umowy - zmiana ta następuje poprzez pisemne zgłoszenie tego faktu drugiej stronie i nie wymaga zawarcia aneksu do umowy.

§ 10 – Klauzula poufności

Wykonawca ma prawo udostępnić rezultaty badania sprawozdania finansowego Zamawiającego wyłącznie organom upoważnionym przepisami ustawy do wglądu w tego typu dokumenty, w tym również organom Krajowej Izby Biegłych Rewidentów, sprawującym nadzór nad należytym wykonaniem zawodu przez członków Izby. Wykonawca i osoby badające w jego imieniu sprawozdanie finansowe są zobowiązani do zachowania tajemnicy faktów i okoliczności poznanych w toku badania.

§ 11 – Rozstrzygnięcie sporów

1. Wszelkie wątpliwości i spory związane z ważnością, interpretacją lub wykonaniem Umowy, Strony będą starały się rozstrzygać polubownie w drodze negocjacji lub wyjaśnień.
2. W trakcie trwania Umowy, Strony zobowiązują się do rozwiązywania wszelkich zaistniałych problemów i nieprzewidzianych sytuacji zgodnie z zasadami dobrej współpracy, przy uwzględnieniu interesów prawnych i ekonomicznych każdej ze Stron oraz mając na uwadze realizację celu niniejszej Umowy.
3. W przypadku niemożności polubownego rozstrzygnięcia sporu, Strony poddają spór pod rozstrzygnięcie sądu właściwego ze względu na miejsce siedziby Zamawiającego.
4. Wykonawca nie może bez zgody Zamawiającego w żaden sposób rozporządzać prawami wynikającymi z niniejszej umowy w tym dokonywać cesji wierzytelności.

§ 12 – Postanowienia końcowe

1. W sprawach nieuregulowanych Umową stosuje się przepisy prawa powszechnie obowiązującego, w tym, m.in.:
 - Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości,
 - Ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym,
 - Ustawy z dnia 6 listopada 2018 roku o działalności leczniczej,
 - Ustawy z 23 kwietnia 1964 roku Kodeks Cywilny.
2. Wszelkie zmiany Umowy mogą być dokonywane za zgodą obu Stron w formie pisemnej pod rygorem nieważności.
3. Załączniki do Umowy stanowią jej integralną część.
4. W przypadku, jeżeli którykolwiek z punktów Umowy utraci swoją ważność, pozostałe warunki Umowy pozostają w mocy.
5. Umowę sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach po jednym dla każdej ze Stron.

PODPIS I PIECZĄTKA REPREZENTANTA WYKONAWCY	PODPIS I PIECZĄTKA REPREZENTANTA ZAMAWIAJĄCEGO

UMOWA NA BADANIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO			
Umowa nr:		Data umowy:	

Załącznik 1

DEFINICJE I POJĘCIA

Na potrzeby niniejszej Umowy, Strony ustalają następujące definicje i pojęcia:

1. **Strony Umowy** – uogólnione pojęcie stosowane zamiennie do określenia Zamawiającego i Wykonawcy jednocześnie.
2. **Przedmiot Umowy** – całość zagadnień realizowanych w ramach Umowy
3. **Oferta** – oferta złożona przez Wykonawcę

UMOWA NA BADANIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO			
Umowa nr:		Data umowy:	

Załącznik 2

LOKALIZACJE OBJĘTE UMOWĄ I OSOBY ODPOWIEDZIALNE ZA REALIZACJĘ UMOWY

Lp.	NAZWA LOKALIZACJI	ADRES LOKALIZACJI	KONTAKT DO DZIAŁU
1	Szpital Chorób Płuc im. Sw. Józefa w Pilchowicach	44-145 Pilchowice ul. Dworcowa 31	Telefon - 32 331 99 03

Osoby odpowiedzialne za realizację umowy

Lp.	Imię i nazwisko	Kontakt
Ze strony Wykonawcy		
Ze strony Zamawiającego		
1		
2		
3		

Uchwała nr 1118/43/VII/2019
Zarządu Województwa Śląskiego
z dnia... 29.05.2019...

w sprawie:
**badania rocznych sprawozdań finansowych samodzielnych publicznych zakładów opieki
zdrowotnej za 2019 i 2020 rok przez biegłych rewidentów**

Art. 41 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie województwa (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r. poz. 512) w związku z art. 66 ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. 2019 r. poz. 351) oraz art. 121 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (tekst jednolity: Dz. U. 2018 r. poz. 2190 z późn. zm.)

**Zarząd Województwa Śląskiego
uchwała**

§ 1.

Zobowiązuje się dyrektorów samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, dla których podmiotem tworzącym jest Województwo Śląskie, do zbadania rocznych sprawozdań finansowych za 2019 i 2020 rok przez biegłego rewidenta.

§ 2.

Zobowiązuje się dyrektorów samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej do przedstawienia do wyboru Zarządowi Województwa Śląskiego firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych za 2019 i 2020 rok w samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej, dla których podmiotem tworzącym jest Województwo Śląskie, w terminie do 30 sierpnia 2019 roku.

§ 3.

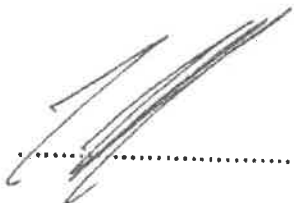
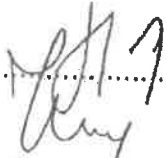

Dyrektorzy samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, dla których podmiotem tworzącym jest Województwo Śląskie, zawierają na lata 2019-2020 umowy o badanie sprawozdań finansowych z wybraną przez Zarząd Województwa Śląskiego firmą audytorską.

§ 4.

Wykonanie uchwały powierza się Marszałkowi Województwa.

§ 5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia

Jakub Chełstowski	- Marszałek Województwa	
Wojciech Kałuża	- Wicemarszałek Województwa
Dariusz Starzycki	- Wicemarszałek Województwa	
Izabela Domogała	- Członek Zarządu Województwa
Michał Woś	- Członek Zarządu Województwa	

Wydział
Zdrowia i Polityki Społecznej
Beata Stejn
Kierownik Wydziału
Referat Gospodarki Finansowej i Analiz

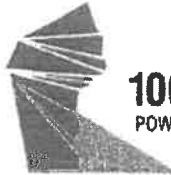
Wydział
Zdrowia i Polityki Społecznej
Ewa Wacławek
p.o. Kierownika
Referatu gospodarki finansowej i analiz

Wydział
Zdrowia i Polityki Społecznej
Kierownik Wydziału
Referat

RADY PRACOWNI
Marka Kozłowska
OP/2022



Województwo
Śląskie



100-LECIE
POWSTAŃ ŚLĄSKICH

1919-1920-1921

Katowice, 06 czerwca 2019 roku
ZD-GFiA.9024.10.2.2019
ZD-GFiA.KW-00142/19

Pani/Pan
Dyrektor
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej,
dla którego podmiotem tworzącym
jest Województwo Śląskie

URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO

WYDZIAŁ ZDROWIA
I POLITYKI SPOŁECZNEJ

ul. Ligonia 46
40-037 Katowice

TELEFON +48 32 77 40 953
FAKS +48 32 77 40 906

wydz.zdrowia@slaskie.pl
www.slaskie.pl

Dotyczy: wyłonienia przez sp zoz firm audytorskich do badania sprawozdań finansowych podmiotu leczniczego za 2019 i 2020 rok

Stosownie do ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. 2019 poz. 351) oraz do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. 2017 poz. 1089), Zarząd Województwa Śląskiego Uchwałą nr 1118/43/VI/2019 z dnia 29.05.2019 roku zobowiązał Panią Dyrektora/Pana Dyrektora do:

- 1) zbadania przez biegłego rewidenta rocznych sprawozdań finansowych za 2019 i 2020 rok podmiotu leczniczego, którym Pani/Pan Dyrektor kieruje;
- 2) wyłonienia firmy audytorskiej w celu przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych za 2019 i 2020 rok z zastosowaniem ustawy prawo zamówień publicznych;
- 3) przedstawienia wyłonionej firmy audytorskiej do wyboru przez Zarząd Województwa Śląskiego, **w terminie do 30 sierpnia 2019 roku;**
- 4) zawarcia na lata 2019-2020 umowy o badanie sprawozdań finansowych z wybraną przez Zarząd Województwa Śląskiego firmą audytorską.

Informacja dotycząca postępowania w przedmiotowym zakresie powinna zawierać:

- 1) wykaz ofert, które wpłynęły do podmiotu leczniczego z uwzględnieniem nazw firm audytorskich, ceny brutto każdej oferty oraz kryteriów, według których została wyłoniona firma audytorska;
- 2) wskazanie trybu w jakim zostało przeprowadzone postępowanie zgodnie z ustawą prawo zamówień publicznych.

Roczne sprawozdania finansowe za 2019 i 2020 rok należy sporządzić ze szczegółowością nie mniejszą niż określa to ustawa o rachunkowości, jednak nie dopuszcza się formy uproszczonej sprawozdań dla podmiotów leczniczych, dla których ustawa przewiduje możliwość zastosowania takiej formy.

Samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej, dla których podmiotem tworzącym jest Województwo Śląskie zobowiązane są do zawarcia w sprawozdaniu finansowym m.in.:

- 1) rachunku zysków i strat za 2019 i 2020 rok w wariantcie porównawczym;
- 2) zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;
- 3) wykazu należności i zobowiązań wraz z listą dłużników i wierzycieli z uwzględnieniem struktury wiekowej;
- 4) zestawienia wierzytelności objętych cesją z uwzględnieniem nazwy cedenta i cesjonariusza, tytułu zobowiązania i kwoty cesji,
- 5) wykazu nieruchomości stanowiących własność Województwa Śląskiego pozostających w użytkowaniu podmiotu.

Dokonana przez biegłego rewidenta analiza porównawcza musi obejmować rok badany i dwa poprzedzające go lata obrotowe. Jednocześnie biegły przeprowadzi ocenę zdolności jednostki do kontynuacji działalności w roku następnym po roku badanym. Biegły rewident jest zobowiązany także do udziału w posiedzeniu Rady Społecznej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej w celu przedstawienia wyników badania.

Badanie rocznego sprawozdania finansowego za dany rok obrotowy należy przeprowadzić w terminie umożliwiającym jego przekazanie (wraz z opinią Rady Społecznej) do zatwierdzenia przez Zarząd Województwa Śląskiego, tj. do **30 kwietnia 2020 r.** (za 2019 rok) i do **30 kwietnia 2021 r.** (za 2020 rok).

