

**UCHWAŁA Nr 203. 44 .2015**  
**ZARZĄDU POWIATU W SIERPCU**  
**z dnia 11 grudnia 2015 r.**

**w sprawie wniesienia pod obrady Rady Powiatu w Sierpcu projektu uchwały w sprawie wyboru biegłego rewidenta uprawnionego do badania sprawozdania finansowego SPZZOZ w Sierpcu za 2015 rok**

Na podstawie art. 32 ust. 1 i ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2015 r., poz. 1445) oraz § 85 ust. 1 pkt 2 i § 101 ust. 1 Statutu Powiatu Sierpeckiego z dnia 15 kwietnia 2011 r. (Dz. Urz. Woj. Maz. z 2011 r. Nr 78, poz. 2488 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:


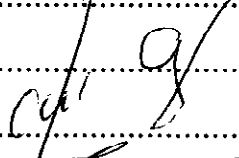
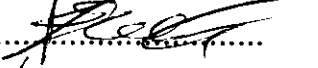
§ 1. Wnosi się pod obrady Rady Powiatu w Sierpcu projekt uchwały w sprawie wyboru biegłego rewidenta uprawnionego do badania sprawozdania finansowego SPZZOZ w Sierpcu za 2015 rok, w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd:

1. Jan Laskowski – Przewodniczący
2. Juliusz Gorzkoś – członek
3. Sławomir Olejniczak – członek
4. Stanisław Pawłowski – członek
5. Krystyna Siwec – członek

  
.....  
  
.....  
  
.....  
*nieobecno*  
.....

**UCHWAŁA Nr . .2015  
RADY POWIATU W SIERPCU  
z dnia     grudnia 2015 r.**

**w sprawie wyboru biegłego rewidenta uprawnionego do badania sprawozdania finansowego SPZZOZ w Sierpcu za 2015 rok**

Na podstawie art. 12 ust. 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2015 r., poz. 1445) oraz § 13 ust. 17 Statutu Powiatu Sierpeckiego (Dz. Urz. Woj. Maz. z 2011 r. Nr 78, poz. 2488 z późn. zm.) w związku art. 64 ust. 1 pkt 4 i art. 66 ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.) oraz art. 121 ust. 1, 3, 4 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2015 r. poz. 618 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Do badania sprawozdania finansowego SPZZOZ w Sierpcu za 2015 rok, wybiera się:


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

§ 2. 1. Zobowiązuje się Dyrektora SPZZOZ w Sierpcu do zawarcia z podmiotem określonym w § 1 uchwały, umowy na badanie sprawozdania finansowego SPZZOZ w Sierpcu za 2015 rok.

2. Koszty badania sprawozdania finansowego ponosi SPZZOZ w Sierpcu.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi SPZZOZ w Sierpcu.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

  
C. Sobala     K. D. O.

**Uzasadnienie do projektu  
UCHWAŁY Nr . . .2015  
RADY POWIATU W SIERPCU  
z dnia     grudnia 2015 r.**

**w sprawie wyboru biegłego rewidenta uprawnionego do badania sprawozdania finansowego SPZZOZ w Sierpcu za 2015 rok**

Organ założycielski samodzielnego publicznego zespołu zakładów opieki zdrowotnej w ramach sprawowanego nadzoru nad gospodarką finansową analizuje m. in. roczne sprawozdanie rzeczowo-finansowe zakładu. Kierownik jednostki zapewnia sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego nie później niż w ciągu 3 miesięcy od dnia bilansowego. W przypadku SPZZOZ w Sierpcu termin ten mija 31 marca 2016 r. Natomiast termin zatwierdzenia sprawozdania mija 30 czerwca 2016 r.

W myśl art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.) obowiązek badania sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta istnieje, gdy jednostka w poprzedzającym roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie, spełnia co najmniej dwa z niżej wymienionych warunków:

1. średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło co najmniej 50 osób,
2. suma aktywów bilansu na koniec roku obrotowego stanowiła równowartość w walucie polskiej co najmniej 2 500 000 euro,
3. przychody netto ze sprzedaży towarów i produktów oraz operacji finansowych za rok obrotowy stanowiły równowartość w walucie polskiej co najmniej 5 000 000 euro.

SPZZOZ w Sierpcu spełnia zatem trzy z wyżej wymienionych warunków – tym samym sprawozdanie będzie podlegać ustawowemu, obligatoryjnemu badaniu.

W związku z powyższym Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu wystosował do 16 podmiotów zaproszenie do złożenia oferty na dokonanie takiego badania w SPZZOZ w Sierpcu za 2015 rok. W odpowiedzi wpłynęło w podanym terminie 9 ofert. Zgodnie z treścią protokołu otwarcia z dnia 23 listopada 2015 r. jeden z podmiotów został wezwany do uzupełnienia dokumentacji. Odpowiedział na wezwanie w wyznaczonym terminie przedstawiając dokumenty i tym samym spełnił warunki określone w zapytaniu. Zgodnie z treścią protokołów z dnia 24 listopada 2015 r. i 25 listopada 2015 r. dwie oferty złożone zostały po upływie terminu składania ofert wyznaczonego w zaproszeniu do złożenia oferty cenowej, dołączono je do dokumentacji z postępowania bez ich otwierania.

Zgodnie z protokołem z dnia 27 listopada 2015 r. oraz załączoną dokumentacją (ofertami) zestawienie złożonych ofert i ich opis wygląda następująco:

L.p.	Numer oferty z protokołu	Nazwa (firma) i adres wykonawcy	Cena brutto	Ocena spełnienia warunków udziału
1	01	AUDSULTING KANCELARIA AUDYTORSKO – KONSULTINGOWA mgr Edward Wolnik ul. Szwalbego 2/10. 85-080 Bydgoszcz	8 610,00 zł	SPEŁNIA WARUNKI UDZIAŁU
2.	02	Continuum Consulting Group Poland Sp. z o.o. ul. Wspólna 40, 61-479 Poznań	8 610,00 zł	SPEŁNIA WARUNKI UDZIAŁU
3.	03	BILANS-REWID-STANDARD Biegli Rewidenci i Doradcy Finansowi Sp. z o.o. ul. Opinogórska 4 lok. 35, 04-039 Warszawa	4 797,00 zł	SPEŁNIA WARUNKI UDZIAŁU
4.	04	LEXUS AUDIT Sp. z o. o. ul. Powstańców 25A, 31-422 Karków	8 610,00 zł	SPEŁNIA WARUNKI UDZIAŁU
5.	05	Biuro Audytorskie PROWIZJA Sp. z o.o. ul. Fatimska 41A, 31-831 Kraków	5 227,50 zł	SPEŁNIA WARUNKI UDZIAŁU
6.	06	POL-TAX Sp z o.o. ul. Bora Komorowskiego 56 c lok.91, 03-982 Warszawa	5 412,00 zł	SPEŁNIA WARUNKI UDZIAŁU
7.	07	Biuro Biegłych Rewidentów „EKO-BILANS” Sp. z o.o. ul. P.O.W. 29/3 Ip., 90-248 Łódź	7 380,00 zł	SPEŁNIA WARUNKI UDZIAŁU
8.	08	KPW AUDYTOR Sp. z o.o., ul. Tymienieckiego 25c/410, 90-350 Łódź	7 134,00 zł	SPEŁNIA WARUNKI UDZIAŁU
9.	09	Biuro Badań Bilansów i Usług Finansowo- Księgowych „EKSPERT” Sp z o.o., ul Powstańców Warszawskich 12, 06-400 Ciechanów	6 396,00 zł	SPEŁNIA WARUNKI UDZIAŁU
10.	10	Auxilium Audyt Sp. z o.o. Sp. k. ul. Moniuszki 50, 31-523 Kraków	—	PO UPŁYWIE TERMINU SKŁADANIA OFERT – POZOSTAWIONA BEZ OTWIERANIA
11.	11	AUDIO Sp. z o.o. ul. Kolarska 141, 94-125 Łódź	—	PO UPŁYWIE TERMINU SKŁADANIA OFERT – POZOSTAWIONA BEZ OTWIERANIA

Odrzuceniu podlegają zgodnie z tabelą dwie ostatnie oferty (10 i 11), które wpłynęły po terminie.

Z zapisów protokołu zgodnie z kryterium oceny ofert postawionym w zaproszeniu do złożenia oferty cenowej ofertę najkorzystniejszą złożyła firma :

**03. BILANS-REWID-STANDARD Biegli Rewidenci i Doradcy Finansowi Sp. z o. o. ul. Opinogórska 4 lok. 35, 04-039 Warszawa z ceną brutto: 4 797,00 zł**

Wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych do wykonywania badania lub przeglądu sprawozdania finansowego dokonuje organ zatwierdzający sprawozdanie finansowe jednostki, czyli Rada Powiatu w Sierpcu – art. 66 ust. 4 w/w ustawy. Kierownik jednostki zawiera z wybranym podmiotem umowę o badanie sprawozdania w terminie umożliwiającym mu udział w inwentaryzacji znaczących składników majątkowych. Koszty badania sprawozdania finansowego ponosi badana jednostka.

Wobec powyższego wnosi się o dokonanie wyboru podmiotu do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego SPZZOZ w Sierpcu za 2015 rok.

  
**STAROSTA**  
*Jan Laskowski*