

UCHWAŁA Nr 545 . 115 .2021
ZARZĄDU POWIATU W SIERPCU
z dnia 22 grudnia 2021 r.

w sprawie wniesienia pod obrady Rady Powiatu w Sierpcu projektu uchwały w sprawie wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego SPZZOZ w Sierpcu za 2021 i 2022 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 2020 r. poz. 920 z późn. zm.) oraz § 64 ust. 1 pkt 2 i § 77 ust. 1 Statutu Powiatu Sierpeckiego uchwalonego Uchwałą Rady Powiatu w Sierpcu Nr 22.IV.2018 z dnia 28 grudnia 2018 r. (Dz. Urz. Woj. Maz. z 2019 r. poz. 499) uchwała się, co następuje:

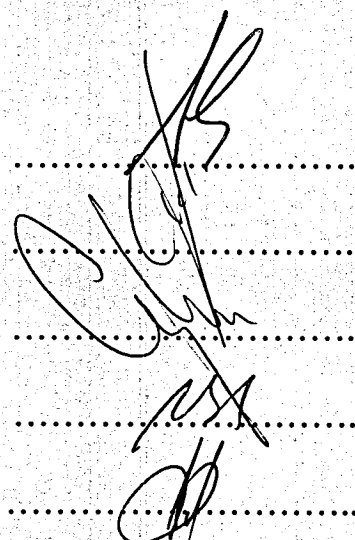
§ 1. Wnosi się pod obrady Rady Powiatu w Sierpcu projekt uchwały w sprawie wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego SPZZOZ w Sierpcu za 2021 i 2022 rok, w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd:

1. Andrzej Cześnik - Przewodniczący Zarządu
2. Sławomir Olejniczak – Członek
3. Marek Chyliński – Członek
4. Sławomir Krystek – Członek
5. Dariusz Twardowski - Członek



Handwritten signatures of the council members, corresponding to the list on the left. The signatures are written in black ink on a white background. The first signature is the most prominent and appears to be that of the chairperson, Andrzej Cześnik. The other signatures are smaller and less distinct.

**UCHWAŁA Nr . .2021
RADY POWIATU W SIERPCU
z dnia 2021 r.**

w sprawie wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego SPZZOZ w Sierpcu za 2021 i 2022 rok

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2020 r. poz. 920 z późn. zm.) w związku z art. 64 ust. 1 pkt 4 i art. 66 ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 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 2021 r. poz. 711 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Do do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego SPZZOZ w Sierpcu za 2021 i 2022 rok, wybiera się firmę audytorską:

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

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

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

UZASADNIENIE
DO UCHWAŁY Nr 2021
RADY POWIATU W SIERPCU
z dnia 2021 r.

w sprawie wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego SPZZOZ w Sierpcu za 2021 i 2022 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 (art. 52 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.)). W przypadku SPZZOZ w Sierpcu termin ten mija 31 marca 2022 r. Natomiast termin zatwierdzenia sprawozdania zgodnie z art. 53 cytowanej ustawy mija 30 czerwca 2022 r.

W myśl art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 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 wymienione warunki – tym samym sprawozdanie będzie podlegał ustawowemu, obligatoryjnemu badaniu.

Należy nadmienić, iż zgodnie z treścią art. 66 ust. 5 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) *„Kierownik jednostki zawiera z firmą audytorską umowę o badanie sprawozdania finansowego w terminie umożliwiającym firmie audytorskiej udział w inwentaryzacji znaczących składników majątkowych. W przypadku badania ustawowego w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach, pierwsza umowa o badanie sprawozdania finansowego jest zawierana z firmą audytorską na okres nie krótszy niż dwa lata z możliwością przedłużenia na kolejne co najmniej dwuletnie okresy. Koszty przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego ponosi badana jednostka”.*

W związku z powyższym Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu wystosował do 18 podmiotów zaproszenie do złożenia oferty cenowej na dokonanie takiego badania w SPZZOZ w Sierpcu za 2021 i 2022 rok.

Informację o zaproszeniu do złożenia ofert zamieszczono na stronie internetowej: spzzosierpc.eu oraz wywieszono na tablicy ogłoszeń. W odpowiedzi

złożone zostało w podanym terminie 5 ofert (zgodnie z treścią protokołu z sesji otwarcia ofert z dnia 29 listopada 2021 roku). Dokonano analizy formalnej i stwierdzono, że wszystkie złożone oferty spełniają warunki udziału.

Po przeprowadzeniu procedury sporządzono protokół z dnia 29 listopada 2021 roku.

Ostatecznie wynik przeprowadzonych działań prezentuje tabela stanowiąca również zawartość protokołu.

Zestawienie złożonych ofert i ich opis.

Nr oferty z prot.	Nazwa (firma) i adres wykonawcy	Cena brutto w PLN:	Ocena spełnienia warunków udziału:
01	Agnieszka Skrzyczyńska Audyt i Doradztwo, ul. Dobra 20 lok. 12 05-800 Pruszków	19 680,00 zł	SPEŁNIA WARUNKI UDZIAŁU
02	POL-TAX 2 Sp. z o.o. ul. Bora Komorowskiego 56 C lok.91 03-982 Warszawa	29 520,00 zł	SPEŁNIA WARUNKI UDZIAŁU
03	LEXUS audit ul. Powstańców 25A 31-422 Kraków	23 370,00 zł	SPEŁNIA WARUNKI UDZIAŁU
04	PTR-PROFIT Sp. z o.o. ul. E. Horbaczewskiego 7 lok. 10 03-984 Warszawa	23 124,00 zł	SPEŁNIA WARUNKI UDZIAŁU
05	Biuro Biegłych EKO-BILANS Sp. z o.o. ul. P.O.W. Nr 29, nr lok. 3 90-248 Łódź	29 520,00 zł	SPEŁNIA WARUNKI UDZIAŁU

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


**01. Agnieszka Skrzyczyńska Audyt i Doradztwo, ul. Dobra 20 lok. 12,
05-800 Pruszków
z ceną brutto: 19 680,00 zł**

Wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego dokonuje organ zatwierdzający sprawozdanie finansowe jednostki - czyli Rada Powiatu w Sierpcu. Kierownik jednostki nie może dokonać takiego wyboru – art. 66 ust. 4 cytowanej ustawy.

Zgodnie z art. 66 ust. 5 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości kierownik jednostki zawiera z wybranym podmiotem umowę o badanie w terminie umożliwiającym mu udział w inwentaryzacji znaczących składników majątkowych.

Koszty badania sprawozdania finansowego ponosi badana jednostka.

Wobec powyższego wnosi się jak we wstępie.

STAROSTA

Andrzej Słowik Cześnik