

UCHWAŁA NR IV/17/11
RADY POWIATU W PODDĘBICACH

z dnia 31 stycznia 2011 roku

w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do badania rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Poddębicach za 2010 rok.

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1592, z 2002 r. Nr 23 poz. 220, Nr 62 poz. 558, Nr 113 poz. 984, Nr 153, poz. 1271, Nr 200 poz. 1688, Nr 214 poz. 1806, z 2003 Nr 162 poz. 1568, z 2004 Nr 102 poz. 1055, z 2007 Nr 173 poz. 1218, z 2008 Nr 180 poz. 1111, Nr 223 poz. 1458; z 2009 r. Nr 92, poz. 753; z 2010 r., Nr 28, poz. 142 i 146, Nr 106, poz. 675) w związku z art. 66 ust. 4 i 5 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152 poz. 1223, Nr 165 poz. 1316; z 2010 r. Nr 47, poz. 278), Rada Powiatu w Poddębicach uchwala co następuje :

§ 1.1. Postanawia się wybrać Biuro Biegłych Rewidentów EKO-BILANS Sp. z o.o., 90-248 Łódź, ul. P.O.W. 29/3, do przeprowadzenia badania rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Poddębicach za 2010 rok, zgodnie z ofertą stanowiącą załącznik do niniejszej uchwały.

2. Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Poddębicach zawrze umowę z podmiotem, o którym mowa w ust. 1 i poniesie koszty wykonania badania rocznego sprawozdania finansowych, o których mowa w ust. 1.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Poddębicach.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady


Małgorzata Kuna

UMOWA

o badanie i ocenę sprawozdania finansowego.

Dnia w Łodzi pomiędzy
z siedzibą w
zwanym w dalszej części umowy "Zleceniodawcą" w imieniu którego działa(ja)

.....
a **Biurem Biegłych Rewidentów „EKO - BILANS” Spółka z o.o.** z siedzibą w Łodzi
ul. P.O.W. 29 zwanym w dalszej części umowy „Zleceniobiorcą" w imieniu którego działa
Prezes Zarządu **Wojciech Pisarski**
została zawarta umowa następującej treści:

§1.

Zleceniodawca zleca, a Zleceniobiorca zobowiązuje się do przeprowadzenia badania i oceny sprawozdania finansowego Zleceniodawcy za okres **2010** zgodnie z ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.), ustawą z dnia 07.05.2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. 2009 Nr 77, poz. 649 ze zm.) oraz uchwałą Nr 1608/38/2010 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 16.02.2010 r. w sprawie krajowych standardów rewizji finansowej, jak również z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19.02.2009r. w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 33, poz. 260 z późn. zm.) – z uwzględnieniem stanu prawnego obowiązującego w dacie przeprowadzenia badania.

§ 2.

W celu umożliwienia Zleceniobiorcy prawidłowego wywiązania się z umowy Zleceniodawca:

- 1) poinformuje o terminach spisów z natury na 7 dni przed ich rozpoczęciem celem umożliwienia ich obserwacji,
- 2) poda harmonogram zamknięcia ksiąg i sporządzenia sprawozdania finansowego,
- 3) udzieli potrzebnych informacji o sprawach przygotowywanych do postępowania sądowego i znajdujących się w toku tego postępowania,
- 4) złoży oświadczenie o kompletności ujęcia w księgach danych dotyczących przedmiotu umowy, w tym zobowiązań warunkowych oraz zdarzeń jakie nastąpiły po dacie bilansu, a także ważnych zdarzeń rzutujących na rzetelność i prawidłowość ksiąg i sprawozdania finansowego, których drogą rewizji nie da się ustalić,
- 5) udostępni wszelkie niezbędne dokumenty i będzie współpracować ze Zleceniobiorcą w celu prawidłowego wykonania badania,

- 6) udostępni lokal i urządzenia niezbędne do wykonania badania,

§ 3.

Zleceniobiorca zobowiązuje się do:

- 1) przeprowadzenia badania przez uprawnionych biegłych rewidentów, z tym że osoby te mogą korzystać z pomocy współpracowników nie posiadających kwalifikacji biegłego rewidenta,
- 2) przeprowadzenia badania zgodnie z obowiązującymi przepisami i tymczasowymi normami wykonywania zawodu biegłego rewidenta, z zastosowaniem takiego wyboru dowodów i ksiąg aby dokumentacja badania stanowiła wystarczającą podstawę do wydania opinii i sporządzenia raportu,
- 3) sporządzenie opinii o prawidłowości i rzetelności badanego sprawozdania finansowego,
- 4) sporządzenie raportu z badania sprawozdania finansowego,
- 5) przedstawienie opinii i raportu z badania w 2 egz. uprawnionemu organowi zatwierdzającemu sprawozdanie badanej jednostki,
- 6) uczestniczenie na żądanie organu wyszczególnionego w pkt 5 w posiedzeniu tego organu zatwierdzającym sprawozdanie finansowe celem udzielenia ewentualnych dodatkowych wyjaśnień dotyczących wyników badania.

§ 4.

Zleceniobiorca jest upoważniony do sporządzenia dokumentacji roboczej badania, która jest własnością podmiotu uprawnionego do badania i zawiera wszelkie elementy niezbędne do tego, aby doświadczony biegły rewident nie biorący udziału w badaniu sprawozdania finansowego i ksiąg rachunkowych, mógł na jej podstawie prześledzić jego tok, znaleźć uzasadnienie dla opinii i raportu wyrażonych o badanym sprawozdaniu finansowym.

1. Zleceniobiorca ponosi odpowiedzialność za rzetelność i prawidłowość badania sprawozdania finansowego oraz zastosowanie takiego doboru dowodów i ksiąg, aby dokumentacja badania stanowiła wystarczającą podstawę wydania opinii i sporządzenia raportu.
2. Zleceniobiorca nie ponosi odpowiedzialności za nie ujawnienie tych nieprawidłowości, które mogą być nieujawnione na skutek zastosowania badania wyrywkowego dowodów i ksiąg.

§ 5.

1. Badanie sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone w dwóch etapach:
 - a) badanie wstępne obejmujące między innymi:
 - przegląd ksiąg
 - nadzór nad inwentaryzacją składników majątkowych
 - funkcjonowanie kontroli wewnętrznej
 - dokumentację organizacyjną, protokoły pokontrolne
 - b) badanie podstawowe
2. Badanie zostanie wykonane w okresie od do W przypadku nie wykonania przez Zleceniodawcę obowiązków wynikających z § 2 pkt 1 i 2 Zleceniobiorca ma prawo wnioskować zmianę terminu wykonania umowy.
Za sporządzenie sprawozdania finansowego odpowiada Zleceniodawca.

Zadaniem Zleceniobiorcy jest zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych

stanowiących podstawę jego sporządzenia.

§ 6.

1. Wynagrodzenie za wykonanie umowy ustala się na zryczałtowaną kwotęzł.
+ VAT (słownie: + 23% VAT).
W przypadku wystąpienia nadzwyczajnych okoliczności na wniosek Zleceniobiorcy wynagrodzenie określone w pkt. 1 może ulec zwiększeniu przez podpisanie aneksu do umowy.

§ 7.

Wynagrodzenie określone w § 6 obejmuje koszty dojazdu zespołu Eko Bilans Sp. z o.o. do siedziby Zamawiającego oraz koszty zakwaterowania.

§ 8.

1. Wynagrodzenie płatne będzie w kwocie w terminie 14 dni od otrzymania opinii i raportu z badania wraz z fakturą.
2. Na poczet wynagrodzenia Zleceniodawca wpłaci dla Zleceniobiorcy zaliczkę w kwocie w terminie 14 dni od dnia podpisania umowy na rachunek bankowy **49 2490 0005 0000 4520 6657 3438**.
3. Opóźnienie w zapłacie i zwrocie kosztów skutkować będą naliczeniem odsetek ustawowych.
4. Zleceniodawca oświadcza, że jest uprawniony do otrzymywania faktur VAT (Nr NIP). Upoważnia Zleceniobiorcę do wystawienia faktur VAT bez swego podpisu.

§ 9.

Zleceniodawca może od umowy odstąpić:

- 1) jeżeli Zleceniobiorca nie przystąpi do badania sprawozdania w ciągu 7 dni od terminu określonego w § 5 mimo wykonania przez Zleceniodawcę postanowień § 2 i 8 ust. 2,
- 2) jeżeli z przebiegu wykonywania umowy przez Zleceniodawcę wynika, że w oczywisty sposób nie wykona umowy lub w terminie określonym umową.

§ 10.

Zleceniobiorca może od umowy odstąpić:

- 1) w przypadku nie wykonania przez Zleceniodawcę obowiązku określonego w § 8 ust. 2,
- 2) w przypadku nie wykonania przez Zleceniodawcę obowiązków określonych w § 2, mimo upływu 7 dni od wyznaczonego Zleceniodawcy na ten cel przez Zleceniobiorcę dodatkowego terminu.

§ 11.

W przypadku odstąpienia od umowy ze względów określonych w § 10 pkt. 2 Zleceniobiorcy przysługuje zwrot faktycznie poniesionych kosztów oraz wynagrodzenie za faktycznie wykonane czynności.

§ 12.

1. Zleceniobiorca zastrzega, że wobec przeprowadzenia przez biegłego badania ksiąg i sprawozdań podmiotu badanego w sposób wyrywkowy istnieje ryzyko, że pewne nieprawidłowości formalne i merytoryczne ksiąg rachunkowych lub sprawozdania finansowego, mogą nie zostać przez biegłego wykryte.
2. Zwolnienie Zleceniobiorcy od odpowiedzialności, o której mowa w ust. 1 nie dotyczy sytuacji, w której wykrycie wymienionych tam nieprawidłowości możliwe byłoby przy dołożeniu należytej staranności.

§ 13.

1. Zleceniobiorca nie może bez zgody Zleceniodawcy powierzyć innej osobie prawnej wykonanie zobowiązań wynikających z niniejszej umowy.
2. Zleceniodawca zobowiązuje się do nie zawierania podobnej umowy z innym podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych.

§ 14.

Zmiana lub rozwiązanie umowy wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności.

§ 15.

W sprawach nie uregulowanych umową mają zastosowanie przepisy kodeksu cywilnego i ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości.

§ 16.

Spory, które mogą wynikać z umowy strony poddają rozstrzygnięciu Sądowi rzeczowo właściwemu dla Zleceniobiorcy.

§ 17.

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

.....
Zleceniobiorca

.....
Zleceniodawca