

BF-II-3036.2.2021

ZAPYTANIE OFERTOWE***bez stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych***

Zarząd Powiatu w Kielcach zaprasza podmioty uprawnione do badania sprawozdań finansowych **do składania ofert na wykonanie usługi – „Badanie sprawozdania finansowego Powiatu Kieleckiego za 2021 rok, za 2022 rok i 2023 rok”**.

1. ZAMAWIAJĄCY:

Powiat Kielecki – Starostwo Powiatowe w Kielcach

ul. Wrzosowa 44

25-211 Kielce

tel. 41 200-12-00, fax. 41 200-12-10

NIP: 959-164-57-90 Regon: 291009372

2. OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA:

a) Przedmiotem zamówienia jest badanie sprawozdania finansowego Powiatu Kieleckiego obejmującego okresy sprawozdawcze:

a) 01.01.2021 - 31.12.2021,

na które składa się:

- bilans z wykonania budżet Powiatu Kieleckiego,
- łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych Powiatu Kieleckiego,
- łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych Powiatu Kieleckiego,
- łączne zestawienie zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych Powiatu Kieleckiego,
- informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych Powiatu Kieleckiego.

b) 01.01.2022 - 31.12.2022,

na które składa się:

- bilans z wykonania budżetu Powiatu Kieleckiego,
- łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych Powiatu Kieleckiego,
- łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych Powiatu Kieleckiego,
- łączne zestawienie zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych Powiatu Kieleckiego,
- informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych Powiatu Kieleckiego.

c) 01.01.2023 - 31.12.2023,

na które składa się:

- bilans z wykonania budżetu Powiatu Kieleckiego,
- łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych Powiatu Kieleckiego,
- łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych Powiatu Kieleckiego,
- łączne zestawienie zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych Powiatu Kieleckiego,
- informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych Powiatu Kieleckiego.

- b) Łączne sprawozdanie Powiatu Kieleckiego za okres **01.01.2021–31.12.2021 rok** obejmuje sprawozdanie Starostwa Powiatowego w Kielcach jako urzędu oraz sprawozdania 19 jednostek budżetowych, łączne sprawozdanie Powiatu Kieleckiego za okres **01.01.2022–31.12.2022 rok** jak również za okres **01.01.2023-31.12.2023 rok** obejmuje sprawozdanie Starostwa Powiatowego w Kielcach jako urzędu oraz sprawozdania 17 jednostek budżetowych (wykaz jednostek objętych badaniem w poszczególnych okresach stanowi załącznik Nr 1),

c) *Wielkości charakteryzujące Powiat Kielecki* – dane z łącznego sprawozdania finansowego za 2020 rok:

- przychody ze sprzedaży wraz z dochodami budżetu wykazane w łącznym rachunku zysków i strat jednostek budżetowych na dzień 31 grudnia 2020 roku – 212.459.343,05 zł,
- wartość aktywów łącznego bilansu jednostek budżetowych na 31 grudnia 2020 r. – 851.682.097,17 zł, w tym:
 - aktywa trwałe – 831.643.415,88 zł,
 - aktywa obrotowe – 20.038.681,29 zł,
- wartość aktywów z wykonania bilansu jednostki samorządu terytorialnego na dzień 31 grudnia 2020 roku – 82.526.453,28 zł,
- wynik wykonania budżetu za 2020 rok – (+) 23.060.704,89 zł,
- wielkość zatrudnienia wg stanu na dzień 31.12.2020 r. (w przeliczeniu na pełne etaty) – 1.241,00 etatów.

Wielkości charakteryzujące Powiat Kielecki – dane z łącznego sprawozdania finansowego za 2021 i 2022 rok będą w dyspozycji Zleceniobiorcy po przeprowadzeniu badania sprawozdania finansowego Powiatu Kieleckiego za rok 2021 i za rok 2022.

3. ZAKRES ZAMÓWIENIA:

1) Badanie sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone z uwzględnieniem przepisów:

- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (j.t. Dz. U z 2021 r., poz. 305 z późn. zm.),
- ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (j.t. Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.),
- ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz o nadzorze publicznym (j.t. Dz. U. z 2020 r. poz. 1415 z późn. zm.),
- Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (j.t. Dz. U. z 2020, poz. 342),

- 2) Badanie sprawozdania finansowego powinno zostać przeprowadzone na tak dobranych próbach ksiąg i dowodów księgowych, aby dokumentacja stanowiła wystarczającą podstawę do sporządzenia sprawozdania z badania sprawozdania finansowego Powiatu Kieleckiego za 2021 rok, za 2022 rok i za 2023 rok.
Badaniem za każdy rok obrotowy poddanych zostanie co najmniej 7 jednostek budżetowych Powiatu Kieleckiego,
- 3) W wyniku przeprowadzonego badania biegły rewident przekaze Zarządowi Powiatu w Kielcach sporządzone na piśmie dwa egzemplarze sprawozdania z badania, zgodnie z art. 83 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2020 r., poz. 1415 z późn. zm),
- 4) W trakcie badania Wykonawca udzieli doradztwa i konsultacji w zakresie zagadnień związanych z organizacją rachunkowości Powiatu (jako jednostki samorządu terytorialnego),
- 5) Biegły rewident zapewni swoje uczestnictwo w posiedzeniach Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu w Kielcach, która będzie rozpatrywać sprawozdanie finansowe oraz zapewni swoją obecność na sesji Rady Powiatu, na której zostanie zatwierdzone sprawozdanie finansowe za 2021 rok, za 2022 rok i 2023 rok, w celu udzielenia informacji o przebiegu i warunkach badania sprawozdania finansowego oraz złożenia stosownych wyjaśnień i informacji,
- 6) Rezultaty badania sprawozdania finansowego mogą być udostępnione wyłącznie organom upoważnionym przepisami prawa,
- 7) Zamówienie nie może być powierzone podwykonawcom.

4. WARUNKI UDZIAŁU W ZAMÓWIENIU:

O zamówienie mogą ubiegać się wykonawcy:

- 1) którzy posiadają uprawnienia do wykonywania usługi badania sprawozdania finansowego, tj. zostali wpisani na listę firm audytorskich prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów i prowadzą działalność w jednej z form wymienionych w art. 46 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2020 r., poz. 1415 z późn. zm),
- 2) którzy dysponują osobami zdolnymi do wykonania zamówienia, posiadającymi uprawnienia do wykonywania zawodu biegłego rewidenta oraz wpisanymi do rejestru biegłych rewidentów, prowadzonego przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów

(rozdział 2 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym Dz. U. z 2020 r., poz. 1415 z późn. zm),

- 3) którzy posiadają wiedzę i doświadczenie tj. wykażą, że w okresie ostatnich trzech lat przed upływem terminu składania ofert wykonali należycie co najmniej trzy usługi polegające na badaniu sprawozdań finansowych jednostek samorządu terytorialnego, w których liczba mieszkańców przekracza 150 tysięcy,
- 4) których sytuacja ekonomiczna i finansowa pozwala na prawidłowe wykonanie przedmiotu zamówienia.

5. MIEJSCE I TERMIN REALIZACJI ZAMÓWIENIA:

Badanie sprawozdania finansowego Powiatu Kieleckiego za rok 2021, za rok 2022 i za rok 2023 zostanie przeprowadzone w siedzibie Zamawiającego – Starostwo Powiatowe w Kielcach, ul. Wrzosowa 44, 25-211 Kielce w dniach i godzinach pracy Starostwa.

Czynności związane z badaniem sprawozdania należy wykonać:

- dla sprawozdania finansowego za rok 2021 - najpóźniej do dnia **25 kwietnia 2022 roku**,
- dla sprawozdania finansowego za rok 2022 - najpóźniej do dnia **25 kwietnia 2023 roku**,
- dla sprawozdania finansowego za rok 2023 - najpóźniej do dnia **25 kwietnia 2024 roku**,

6. WARUNKI I TERMIN PŁATANOŚCI:

Zapłata wynagrodzenia za prawidłowo wykonaną usługę nastąpi w oparciu o protokół odbioru przedmiotu zamówienia, wyłącznie przelewem w terminie 14 dni od daty otrzymania prawidłowo wystawionej faktury, każdorazowo za dany okres obejmujący badanie.

7. DOKUMENTY WYMAGANE W ZAMÓWIENIU, KTÓRE NALEŻY ZAŁĄCZYĆ DO OFERTY:

- 1) Zaświadczenie potwierdzające wpisanie na listę firm audytorskich prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów,
- 2) Wykaz osób, które będą uczestniczyć w wykonywaniu zamówienia wraz z kserokopią legitymacji/zaświadczenia potwierdzającego wpisanie tych osób do rejestru biegłych rewidentów prowadzonego przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, zgodnie z załącznikiem nr 3 do zapytania ofertowego,

- 3) Wykaz wykonywanych usług wykonawcy dotyczący należycie przeprowadzonych co najmniej trzech usług polegających na badaniu sprawozdania finansowego jednostek samorządu terytorialnego, w której liczba mieszkańców przekracza 150 tysięcy oraz przedłożenie dokumentacji potwierdzającej, że usługi te zostały wykonane należycie lub kserokopie protokołu odbioru usługi, zgodnie z załącznikiem nr 4 do zapytania ofertowego,
- 4) Aktualny odpis z właściwego rejestru lub centralnej ewidencji i informacji o działalności gospodarczej, jeżeli odrębne przepisy wymagają wpisu do rejestru lub ewidencji,
- 5) Oświadczenie wykonawcy, że jego sytuacja ekonomiczna i finansowa zapewnia należyte wykonanie zamówienia, zgodnie z załącznikiem nr 5 do zapytania ofertowego,
- 6) Oświadczenie wykonawcy o spełnianiu wymogów niezależności, zgodnie z załącznikiem nr 5 do zapytania ofertowego.

8. OPIS SPOSOBU PRZYGOTOWANIA OFERTY, MIEJSCE I TERMIN SKŁADANIA OFERT:

- 1) Ofertę należy sporządzić w języku polskim, na formularzu, stanowiącym załącznik nr 2 do zapytania ofertowego,
- 2) Wszelkie dokumenty składające się na ofertę powinny być podpisane przez osobę upoważnioną do reprezentowania wykonawcy,
- 3) Kserokopie dokumentów, stanowiących załączniki do oferty, muszą zostać potwierdzone za zgodność z oryginałem przez osoby uprawnione do reprezentowania wykonawcy,
- 4) Cena podana w ofercie musi obejmować wszystkie koszty związane z realizacją zamówienia,
- 5) Cenę podaną w ofercie – wartość netto, kwotę podatku VAT i wartość brutto w PLN należy określić z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku, w taki sposób aby wynikało jaka kwota będzie stanowiła wynagrodzenie za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za okres 01.01.2021 – 31.12.2021 r., a jaka kwota będzie stanowić wynagrodzenie za przeprowadzenie badania finansowego za okres 01.01.2022 – 31.12.2022 r. oraz jaka kwota będzie stanowić wynagrodzenie za przeprowadzenie badania finansowego za okres 01.01.2023 – 31.12.2023 r.

- 6) Oferent nie może dokonywać żadnych zmian w projekcie umowy (załącznik Nr 6) i jest zobowiązany do jej podpisania, gdy zostanie wybrany na Wykonawcę niniejszego zapytania ofertowego,
- 7) Oferty na badanie sprawozdania finansowego należy składać w formie pisemnej (w zamkniętych kopertach) w terminie do dnia **16 listopada 2021 roku do godz. 15⁰⁰**.
- 8) Oferty należy dostarczyć osobiście do pokoju 340 lub przesłać pod adres zamawiającego:
Powiat Kielecki - Starostwo Powiatowe w Kielcach
ul. Wrzosowa 44
25-211 Kielce
- 9) Na kopercie należy umieścić nazwę i siedzibę Zamawiającego, nazwę i adres Oferenta oraz napis:
„Oferta na badanie sprawozdania finansowego Powiatu Kieleckiego za 2021 rok, za 2022 rok i za 2023 rok”.
- 10) Konsekwencje złożenia oferty niezgodnie z ww. wymogami ponosi Oferent,
- 11) Oferty, które wpłyną do Starostwa Powiatowego w Kielcach po ww. terminie nie będą rozpatrywane,
- 12) Zamawiający przesłał zaproszenie do podpisania umowy z wybranym Wykonawcą po podjęciu przez Radę Powiatu w Kielcach uchwały w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Powiatu Kieleckiego za 2021 rok, za 2022 rok i za 2023 rok.

9. INFORMACJE I OSOBY UPRAWNIONE DO KONTAKTÓW:

Informacje można uzyskać osobiście w pokoju nr 340 - Starostwo Powiatowe w Kielcach, drogą telefoniczną 41 200-16-14, 41 200-16-03 lub drogą elektroniczną pod adresem email: moskwa.a@powiat.kielce.pl lub opalska.k@powiat.kielce.pl

Osobą uprawnioną do kontaktu z Oferentami jest Pani Anna Moskwa – Skarbnik Powiatu Kieleckiego oraz Pani Kinga Opalska-Olejniczak Kierownik Referatu Księgowości Budżetu Powiatu.

10. KRYTERIA WYBORU OFERTY:

- Cena – 100 %

$$C = \frac{C_{\min}}{C_B} \times 100 \text{ pkt.}$$

C – wartość punktowa ceny,

C_{min} – cena najniższa spośród wszystkich ofert spełniających wymagania Zamawiającego,

C_B – cena badanej oferty.

Maksymalna liczba punktów, jaką może otrzymać oferta to 100 pkt.

- 11. Z wybranym Oferentem zostanie podpisana umowa regulująca warunki współpracy, jednakże niniejsze zapytanie nie jest zamówieniem i nie obliguje Zamawiającego do skorzystania z przedstawionej propozycji.**

Wykaz załączników do zapytania ofertowego:

1. Załącznik Nr 1 – Wykaz jednostek objętych badaniem w poszczególnych okresach sprawozdawczych
2. Załącznik Nr 2 – Formularz ofertowy
3. Załącznik Nr 3 - Wykaz osób wyznaczonych przez wykonawcę do przeprowadzenia badania
4. Załącznik Nr 4 – Wykaz wykonywanych usług
5. Załącznik Nr 5 – Oświadczenia wykonawcy
6. Załącznik Nr 6 – Wzór umowy

STAROSTA
Mirosław Gębski

Załącznik nr 1

do zapytania ofertowego

z dnia 04.11.2021 roku

Wykaz jednostek objętych badaniem za okres 01.01.2021-31.12.2021 rok.

Starostwo Powiatowe w Kielcach

- 1) Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Kielcach,
- 2) Powiatowy Zarząd Dróg w Kielcach,
- 3) Powiatowy Urząd Pracy w Kielcach,
- 4) Powiatowy Zespół Szkół w Bodzentynie,
- 5) Powiatowy Zespół Szkół w Chęcinach,
- 6) Powiatowy Zespół Szkół w Chmielniku,
- 7) Powiatowy Zespół Szkół w Łopusznie,
- 8) Zespół Szkół Nr 8 w Nowej Słupi – *jednostka utworzona z dniem 01.09.2021 roku,*
- 9) Powiatowa Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Bodzentynie,
- 10) Powiatowa Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Chmielniku,
- 11) Powiatowa Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Piekoszowie,
- 12) Powiatowy Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Podzamczu – *jednostka zlikwidowana z dniem 31.08.2021 r.,*
- 13) Powiatowy Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Rembowie – *jednostka zlikwidowana z dniem 31.08.2021 r.,*
- 14) Powiatowe Szkolne Schronisko Młodzieżowe w Chęcinach,
- 15) Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Kielcach,
- 16) Dom Pomocy Społecznej w Łagiewnikach,
- 17) Dom Pomocy społecznej w Zgórsku,
- 18) Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza Typu Rodzinnego w Dyminach,
- 19) Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza Typu Rodzinnego w Podkonarzu.

Wykaz jednostek objętych badaniem za okres 01.01.2022-31.12.2022 rok.

Starostwo Powiatowe w Kielcach

- 1) Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Kielcach,
- 2) Powiatowy Zarząd Dróg w Kielcach,
- 3) Powiatowy Urząd Pracy w Kielcach,
- 4) Powiatowy Zespół Szkół w Bodzentynie,
- 5) Powiatowy Zespół Szkół w Chęcinach,
- 6) Powiatowy Zespół Szkół w Chmielniku,
- 7) Powiatowy Zespół Szkół w Łopusznie,
- 8) Zespół Szkół Nr 8 w Nowej Słupi,
- 9) Powiatowa Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Bodzentynie,
- 10) Powiatowa Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Chmielniku,
- 11) Powiatowa Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Piekoszowie,
- 12) Powiatowe Szkolne Schronisko Młodzieżowe w Chęcinach,

- 13) Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Kielcach,
- 14) Dom Pomocy Społecznej w Łagiewnikach,
- 15) Dom Pomocy społecznej w Zgórsku,
- 16) Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza Typu Rodzinnego w Dyminach,
- 17) Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza Typu Rodzinnego w Podkonarzu.

Wykaz jednostek objętych badaniem za okres 01.01.2023-31.12.2023 rok.

Starostwo Powiatowe w Kielcach

- 1) Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Kielcach,
- 2) Powiatowy Zarząd Dróg w Kielcach,
- 3) Powiatowy Urząd Pracy w Kielcach,
- 4) Powiatowy Zespół Szkół w Bodzentynie,
- 5) Powiatowy Zespół Szkół w Chęcinach,
- 6) Powiatowy Zespół Szkół w Chmielniku,
- 7) Powiatowy Zespół Szkół w Łopusznie,
- 8) Zespół Szkół Nr 8 w Nowej Słupi,
- 9) Powiatowa Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Bodzentynie,
- 10) Powiatowa Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Chmielniku,
- 11) Powiatowa Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Piekoszowie,
- 12) Powiatowe Szkolne Schronisko Młodzieżowe w Chęcinach,
- 13) Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Kielcach,
- 14) Dom Pomocy Społecznej w Łagiewnikach,
- 15) Dom Pomocy społecznej w Zgórsku,
- 16) Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza Typu Rodzinnego w Dyminach,
- 17) Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza Typu Rodzinnego w Podkonarzu.

STAROSTA
Miróslaw Gębski

Załącznik nr 2
do zapytania ofertowego
z dnia *04.11*,...2021 r.

O F E R T A

.....
(pieczęć wykonawcy)

W odpowiedzi na zapytanie ofertowe do złożenia ofert na wykonanie:

**„Badania Sprawozdania Finansowego Powiatu Kieleckiego za 2021 rok, za 2022 rok
i za 2023 rok”**

Ja /My niżej podpisany/i

.....
(imię i nazwisko)

działając w imieniu Wykonawcy:

.....
(nazwa /firma i dokładny adres Wykonawcy)

1. Oświadczam/y, że oferuję/emy wykonanie przedmiotu zamówienia za cenę:

Okres	Cena netto	Podatek VAT	Cena brutto
01.01.2021 - 31.12.2021			
01.01.2022 - 31.12.2022			
01.01.2023 - 31.12.2023			
Razem:			

Razem cena brutto całości zamówienia wynosi:
(słownie.....)

z czego:

za rok 2021 cena brutto wynosi: (słownie.....),

za rok 2022 cena brutto wynosi: (słownie.....).

za rok 2023 cena brutto wynosi: (słownie.....)

2. Jednocześnie oświadczam/y, że:

- a) spełniam/y warunki udziału w powyższym postępowaniu,
- b) wzór umowy został przeze mnie/przez nas zaakceptowany i zobowiązuję/emy się w przypadku wyboru naszej oferty do zawarcia umowy na wymienionych w niej warunkach, w miejscu i terminie wyznaczonym przez Zamawiającego,
- c) dysponujemy kompetentnymi pracownikami, czasem i innymi zasobami umożliwiającymi odpowiednie przeprowadzenie badania,
- d) zapoznałem/zapoznaliśmy się z treścią ogłoszenia i jego załącznikami dotyczącymi przedmiotowego zapytania ofertowego i nie wnoszę/wnosimy do niego żadnych zastrzeżeń.

3. Wszelką korespondencję w sprawie niniejszego postępowania należy kierować na poniższy adres:

.....
tel.: faks:

4. Załącznikami do niniejszej oferty są:

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

5. Oferta nasza wraz z załącznikami zawiera kolejno ponumerowanych stron.

.....
Miejscowość, data

.....
czytelny podpis lub podpisy i imienne pieczęcie osoby lub
osób upoważnionych do reprezentowania
wykonawcy

STAROSTA
Mirosław Gębski

Załącznik nr 3
do zapytania ofertowego
z dnia *04.11.* 2021 r.

Wykaz biegłych rewidentów, którzy będą uczestniczyć w badaniu

Nazwa Wykonawcy

Adres Wykonawcy

Lp.	Imię i nazwisko	Numer biegłego rewidenta w rejestrze prowadzonym przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów
1.		
2.		
3.		
4.		
5.		

.....
Miejscowość, data

.....
czytelny podpis lub podpisy i imienne pieczęcie
osoby lub osób upoważnionych do reprezentowania
wykonawcy

STAROSTA
Mirosław Gębski

Załącznik nr 4

do zapytania ofertowego

z dnia 04.11.2021 r.

Wykaz wykonanych w latach 2018-2020 usług, polegających na przeprowadzeniu badania sprawozdania finansowego jednostek samorządu terytorialnego, w których liczba mieszkańców przekracza 150 tysięcy.

Nazwa Wykonawcy

Adres Wykonawcy

Lp.	Nazwa jednostki samorządu terytorialnego	Wartość brutto usługi- w zł	Przedmiot wykonanej usługi	Data Wykonania*
1.			Badanie sprawozdania finansowego zar. Liczba mieszkańców: tys.	
2.			Badanie sprawozdania finansowego zar. Liczba mieszkańców: tys.	
3.			Badanie sprawozdania finansowego zar. Liczba mieszkańców: tys.	
4.			Badanie sprawozdania finansowego zar. Liczba mieszkańców: tys.	

* należy wskazać datę sporządzenia opinii z badania sprawozdania finansowego

.....
Miejscowość, data

.....
czytelny podpis lub podpisy i imienne
pieczęcie osoby lub osób
upoważnionych do reprezentowania
wykonawcy

STAROSTA
Mirosław Gębski

Załącznik nr 5

do zapytania ofertowego

z dnia *04.11.* 2021 r.

Nazwa Wykonawcy

Adres Wykonawcy

Oświadczenie

1. Oświadczam/my, że nasza sytuacja ekonomiczna i finansowa zapewni należyte wykonanie usługi – badania sprawozdania finansowego Powiatu Kieleckiego za rok 2021, za rok 2022 i za rok 2023.
2. Oświadczam/my, że wymóg niezależności przy przeprowadzeniu badania zgodnie z art. 69 -73 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym spełniony jest zarówno przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych jak i przez biegłych rewidentów, wykonujących czynności rewizji finansowej,

Jestem/śmy świadomi odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywych oświadczeń.

.....
Miejscowość, data

.....
czytelny podpis lub podpisy i imienne pieczęcie
osoby lub osób upoważnionych do reprezentowania
wykonawcy

STAROSTA
Mirosław Gębski

WZÓR

UMOWA NR

zawarta dnia roku w Kielcach pomiędzy:

***Powiatem Kieleckim - Starostwo Powiatowe w Kielcach
ul. Wrzosowa 44
25-211 Kielce
NIP: 959-164-57-90***

reprezentowanym przez:

**Pana Mirosława Gębskiego – Starostę Kieleckiego
Pana Tomasza Plebana – Wicestarostę Kieleckiego**

przy kontrasygnacie
Skarbnika Powiatu – Anny Moskwy

zwanym(a) w dalszej części umowy Zleceniodawcą,

a,
NIP, *Regon:*, *który został wpisany na listę firm
audytorskich Uchwałą* *Krajowej Rady Biegłych Rewidentów
z dnia* *roku pod nr ewidencyjnym*

reprezentowanym przez :

.....
zwaną w dalszej części Zleceniobiorcą.

§ 1

Przedmiot umowy

1. Przedmiotem umowy jest przeprowadzenie przez Zleceniobiorcę badania sprawozdania finansowego **Powiatu Kieleckiego** obejmującego okresy sprawozdawcze:
 - 1.1. **01.01.2021 - 31.12.2021**, na które składa się:
 - a) bilans z wykonania budżet Powiatu Kieleckiego,
 - b) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych Powiatu Kieleckiego,

- c) łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych Powiatu Kieleckiego,
 - d) łączne zestawienie zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych Powiatu Kieleckiego,
 - e) informacja dodatkowa obejmująca dane wynikające z informacji dodatkowych jednostek budżetowych Powiatu Kieleckiego,
- 1.2. **01.01.2022 - 31.12.2022**, na które składa się:
- a) bilans z wykonania budżet Powiatu Kieleckiego,
 - b) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych Powiatu Kieleckiego,
 - c) łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych Powiatu Kieleckiego,
 - d) łączne zestawienie zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych Powiatu Kieleckiego,
 - e) informacja dodatkowa obejmująca dane wynikające z informacji dodatkowych jednostek budżetowych Powiatu Kieleckiego,
- 1.3. **01.01.2023 - 31.12.2023**, na które składa się:
- f) bilans z wykonania budżet Powiatu Kieleckiego,
 - g) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych Powiatu Kieleckiego,
 - h) łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych Powiatu Kieleckiego,
 - i) łączne zestawienie zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych Powiatu Kieleckiego,
 - j) informacja dodatkowa obejmująca dane wynikające z informacji dodatkowych jednostek budżetowych Powiatu Kieleckiego,

oraz przedłożenie Zleceniodawcy odnośnie każdego ze sprawozdań finansowych sprawozdania z badania w formie pisemnej, zawierającego opinię biegłego rewidenta wraz z raportem o zbadanym sprawozdaniu finansowym lub odmowę wyrażenia opinii, gdy biegły rewident nie jest w stanie wyrazić opinii o badanym sprawozdaniu finansowym.

2. Strony zgodnie ustalają, że przedmiot umowy zostanie zrealizowany w sposób zgodny z przepisami:

- 2.1. ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm),
- 2.2. ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2020 r., poz. 1415 z późn. zm),
- 2.3. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 305 z późn. zm),
- 2.4. zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów,
- 2.5. krajowych standardów rewizji finansowej.

§ 2

Formalne podstawy przeprowadzenia badania

1. Zleceniobiorca oświadcza, że jest firmą audytorską w rozumieniu ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym wpisaną na listę firm audytorskich prowadzona przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.
2. Zleceniobiorca oświadcza, że spełnia przewidziane przepisami powszechnie obowiązującymi wymagania w przedmiocie bezstronności i niezależności.
3. Zleceniobiorca oświadcza, że nie są mu znane okoliczności, które miałyby wpłynąć na niezależność Zleceniobiorcy.
4. Zleceniodawca oświadcza, że wyboru Zleceniobiorcy do badania sprawozdania finansowego za rok 2021, za rok 2022 i rok 2023 dokonał organ uprawniony w świetle przepisu art. 66 ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.) uchwałą Nr Rady Powiatu w Kielcach z dnia 2021 roku na podstawie złożonej przez Zleceniobiorcę oferty w wyniku przeprowadzonego postępowania ofertowego na badanie sprawozdania finansowego Powiatu Kieleckiego za rok 2021, za rok 2022 i za rok 2023.

§ 3

Obowiązki Zleceniobiorcy

1. Zleceniobiorca zobowiązuje się przeprowadzić badanie sprawozdań finansowych Zleceniodawcy w sposób staranny, zgodnie z opracowanym przez siebie harmonogramem badania, stosując właściwe metody przy uwzględnieniu znaczenia (istotności) badanych danych i zachowaniu efektywności badania. Harmonogram badania powinien dotyczyć każdorazowo okresów badania o których mowa w § 1 ust. 1, pkt. 1.1., 1.2. i 1.3.
2. W celu ujednoczenia dokumentacji podlegającej badaniu Zleceniobiorca zobowiązuje się, w porozumieniu z Zleceniodawcą, do opracowania szczegółowych wytycznych dla jednostek budżetowych Powiatu Kieleckiego, w celu prawidłowego sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego Powiatu Kieleckiego.
3. Badanie sprawozdania finansowego zostanie przez Zleceniobiorcę przeprowadzone na tak dobranych próbach ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych, aby dokumentacja z badania stanowiła wystarczającą podstawę do sporządzenia sprawozdań z badania tych sprawozdań (badanie wyrywkowe). Badaniu za każdy rok obrotowy poddanych zostanie co najmniej siedem jednostek budżetowych Powiatu Kieleckiego.
4. Zleceniobiorca przeprowadzi badanie sprawozdań finansowych przy pomocy biegłych rewidentów. Dopuszcza się udział w badaniu innych członków zespołu badającego będących pracownikami Zleceniobiorcy lub osób współpracujących ze Zleceniobiorcą na podstawie umów cywilnoprawnych.
5. Odpowiedzialność wobec Zleceniodawcy za przeprowadzenie badania ponosi Zleceniobiorca, który odpowiada za działania i zaniechania biegłych rewidentów i członków zespołu badającego, którzy wykonują w jego imieniu czynności związane z badaniem sprawozdań finansowych.

6. Zleceniobiorca zobowiązuje się do zachowania uczciwości, obiektywizmu, zawodowego sceptycyzmu, staranności zawodowej i rzetelności w wypełnieniu zobowiązań wynikających z niniejszej umowy.
7. Zleceniobiorca i osoby badające sprawozdanie finansowe w jego imieniu zobowiązani są do zachowania tajemnicy rezultatów badania oraz faktów i okoliczności poznanych w toku badania, zarówno przy realizacji umowy jak i po jej zakończeniu.
8. 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 należytym wykonaniem zawodu przez członków Izby.
9. Zleceniobiorca nie może powierzyć żadnej części przedmiotu zamówienia podwykonawcy.
10. Zleceniobiorca zobowiązuje się do uczestnictwa w posiedzeniach Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu w Kielcach, która będzie rozpatrywać sprawozdanie finansowe oraz zapewni swoją obecność na sesji Rady Powiatu w Kielcach, na której zostanie zatwierdzone sprawozdanie finansowe za rok 2021, za rok 2022 i za rok 2023, w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji.

§ 4

Obowiązki Zleceniodawcy

Zleceniodawca zobowiązuje się do:

1. Udostępnienia wykonawcom umowy desygnowanym przez Zleceniobiorcę :
 - 1.1. dokumentów organizacyjnych jednostki samorządu terytorialnego,
 - 1.2. umów zawartych przez Zleceniodawcę, udzielonych gwarancji itp. dokumentów,
 - 1.3. sprawozdania finansowego oraz ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych,
 - 1.4. wszelkich innych dokumentów mających związek z przedmiotem niniejszej umowy.
2. Udzielenia wyczerpujących informacji i wyjaśnień niezbędnych do opracowania sprawozdań z badania.
3. Składania przedstawicielom Zleceniobiorcy pisemnych oświadczeń dotyczących między innymi :
 - 3.1. uznania przez kierownictwo Zleceniodawcy odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność sprawozdania finansowego,
 - 3.2. stwierdzenia, że według wiedzy i najlepszej wiary Zleceniodawcy, sprawozdanie finansowe, podlegające badaniu, jest wolne od istotnych błędów i przeoczeń,
 - 3.3. potwierdzenia kompletności udostępnionych przedstawicielom Zleceniobiorcy ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego ,
 - 3.4. 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,
 - 3.5. 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),

- 3.6. posiadania tytułów prawnych do wszystkich aktywów,
 - 3.7. kompletności udostępnionych przedstawicielom Zleceniobiorcy umów dotyczących kredytów i udzielonych pożyczek,
 - 3.8. 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:
- 4.1. niezwłocznego ustosunkowania się do zastrzeżeń i wątpliwości wykonawców umowy desygnowanych przez Zleceniobiorcę w sprawach prawidłowości i rzetelności przedstawionej do badania wersji sprawozdania finansowego,
 - 4.2. korygowania ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego w zakresie, w którym Zleceniodawca i Zleceniobiorca będą przekonani o celowości i zasadności wprowadzenia zmian,
 - 4.3. wydania dyspozycji, na wnioski przedstawicieli Zleceniobiorcy, w sprawie wykonania przez personel Zleceniodawcy wymaganych czynności np. kopiowania dokumentów, dokonywania wizji i inwentaryzacji.

§ 5

Termin realizacji badania

1. Czynności związane z badaniem sprawozdania finansowego będą przez Zleceniobiorcę wykonane w następujących terminach:
 - 1.1. dla sprawozdania finansowego za 2021 rok – **najpóźniej do dnia 25 kwietnia 2022 roku,**
 - 1.2. dla sprawozdania finansowego za 2022 rok – **najpóźniej do dnia 25 kwietnia 2023 roku,**
 - 1.3. dla sprawozdania finansowego za 2023 rok – **najpóźniej do dnia 25 kwietnia 2024 roku,**pod warunkiem udostępnienia Zleceniobiorcy dokumentów niezbędnych do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego oraz danych i informacji, o których mowa w § 4.
2. Zleceniodawca gromadzi dokumenty przedłożone przez Zleceniobiorcę wykazem i je przedstawia do badania wraz ze sprawozdaniem finansowym, będącym przedmiotem badania w terminach: **za rok 2021 – najpóźniej do dnia 4 kwietnia 2022 r., za rok 2022 – najpóźniej do dnia 4 kwietnia 2023 r. oraz za rok 2023 - najpóźniej do dnia 4 kwietnia 2024 r**
3. W przypadku niedotrzymania przez Zleceniodawcę warunku ustalonego w ust. 2, okres badania sprawozdania finansowego przez Zleceniobiorcę, zostanie ponownie ustalony przez strony niniejszej umowy, z uwzględnieniem możliwości wywiązania się z procedury zatwierdzania sprawozdania finansowego.

§ 6

Sprawozdanie z badania

1. Warunkiem każdego przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego Powiatu Kieleckiego będzie sporządzenie przez Zleceniobiorcę sprawozdania z badania,
2. Sprawozdanie z badania zostanie sporządzone zgodnie w wymogami ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2020 r., poz. 1415 z późn. zm).
3. Sprawozdanie z badania zostanie sporządzone przez Zleceniobiorcę w dwóch egzemplarzach w języku polskim i przekazane Zleceniodawcy nie później niż **do dnia 25 kwietnia 2022 r.** - za rok 2021, nie później niż **do dnia 25 kwietnia 2023 roku** – za rok 2022 i nie później niż **do dnia 25 kwietnia 2024 roku** – za rok 2023.

§ 7

Wynagrodzenie

1. Za wykonanie usług objętych niniejszą umową z zastrzeżeniem terminu wskazanego w § 4 ust. 1 Zleceniodawca zapłaci Zleceniobiorcy wynagrodzenie netto w kwocie złotych (słownie:) złotych powiększone o należny podatek VAT, co stanowi kwotę brutto złotych (słownie: zł) złotych, z tego:
 - 1.1. za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego **za rok 2021**
wynagrodzenie netto**złotych** (słownie:) powiększone o należny podatek VAT, **co stanowi kwotę brutto** **złotych** (słownie:),
 - 1.2. za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego **za rok 2022**
wynagrodzenie netto**złotych** (słownie:) powiększone o należny podatek VAT, **co stanowi kwotę brutto** **złotych** (słownie:),
 - 1.3. za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego **za rok 2023**
wynagrodzenie netto**złotych** (słownie:) powiększone o należny podatek VAT, **co stanowi kwotę brutto** **złotych** (słownie:),
2. Płatność za realizację przedmiotu zamówienia, o którym mowa w § 1 będzie realizowana oddzielnie za rok 2021, oddzielnie za rok 2022 i oddzielnie za rok 2023 w formie bezgotówkowej na konto bankowe Zleceniobiorcy **Nr** w terminie 14 dni od daty otrzymania przez Zleceniodawcę prawidłowo wystawionej faktury.
3. Podstawą do wystawienia faktury za realizację przedmiotu umowy jest protokół zdawczo – odbiorczy podpisany przez obie Strony.
2. 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.

3. Zleceniodawca upoważnia Zleceniobiorcę do wystawienia faktury VAT bez podpisu Zleceniodawcy.
4. W przypadku uchybienia przez Zleceniodawcę terminu płatności wynagrodzenia, Zleceniobiorcy przysługuje prawo do odsetek ustawowych za opóźnienie.
5. Wynagrodzenie określone w punkcie 1 zawiera wszelkie koszty związane z realizacją przedmiotu zamówienia, w tym koszty uczestnictwa w posiedzeniu Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu w Kielcach oraz koszty uczestnictwa na sesji Rady Powiatu w Kielcach, na której zostanie zatwierdzone sprawozdanie finansowe za rok 2021, za rok 2022 i za rok 2023.

§ 8

Rozwiązanie umowy

1. Zamawiający zastrzega sobie prawo odstąpienia od umowy bez skutków finansowych w terminie 7 dni od dnia pisemnego wezwania (za potwierdzeniem odbioru) Zleceniobiorcy do rozpoczęcia realizacji zamówienia lub jego kontynuacji, jeżeli Zleceniobiorca opóźnia się z rozpoczęciem lub realizacją umowy tak dalece, że nie gwarantuje to zakończenia realizacji zamówienia w umownym terminie.
2. Jako termin pisemnego wezwania Zleceniobiorcy do rozpoczęcia realizacji przedmiotu umowy lub jego kontynuacji przez Zleceniodawcę uważany będzie dzień odbioru pisma przez Zleceniobiorcę.
3. Różnice podglądów w sprawie stosowania zasad rachunkowości lub standardów badania nie stanowią podstawy rozwiązania umowy.

§ 9

Kary umowne

1. Zleceniobiorca zapłaci Zleceniodawcy następujące kary umowne:
 - 1.1. w przypadku zwłoki w oddaniu Zleceniodawcy przedmiotu umowy – w wysokości 0,5% wynagrodzenia brutto określonego w § 7 ust. 1, punkt. 1.1., 1.2. i 1.3. za każdy dzień zwłoki,
 - 1.2. w przypadku zwłoki w usunięciu wad i usterek przedmiotu umowy, stwierdzonych przy odbiorze – w wysokości 0,5% wynagrodzenia brutto określonego w § 7 ust. 1, punkt. 1.1., 1.2. i 1.3. za każdy dzień zwłoki, liczonej od upływu terminu wyznaczonego przez Zleceniodawcę na usunięcie wad i usterek,
 - 1.3. z tytułu odstąpienia od umowy z przyczyn leżących po stronie Zleceniobiorcy, w wysokości 30% wartości przedmiotu umowy.
2. Zleceniodawca może dochodzić na zasadach ogólnych odszkodowania przewyższającego kary umowne.
3. Zleceniodawca zastrzega sobie prawo potrącenia kar umownych z tytułu zwłoki z faktury wystawionej przez Zleceniobiorcę.
4. Kary umowne z tytułu odstąpienia będą płatne na podstawie wezwania do zapłaty w ciągu 14 dni od jego otrzymania.

§ 10

Postanowienia końcowe

1. Zmiany umowy wymagają dla ważności formy pisemnego aneksu.
2. W sprawach nie uregulowanych niniejszą umową mają zastosowanie przepisy Kodeksu Cywilnego.
3. Za właściwy do rozstrzygania sporów pomiędzy Stronami niniejszej umowy, strony uznają sąd właściwy dla siedziby Zleceniodawcy.
4. Umowę niniejszą sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.

ZLECENIODAWCA:

STABOSTA
Miroslaw Gębski

ZLECENIOBIORCA: