

**Uchwała nr 1493/2019**  
**Zarządu Województwa Wielkopolskiego**  
**z dnia 15 listopada 2019 r.**

**w sprawie: kontynuacji zawartych umów przez samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej, dla których podmiotem tworzącym jest Województwo Wielkopolskie, na przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych tych jednostek za lata 2019 i 2020**

Na podstawie art. 41 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 512 ze zmianami) oraz art. 66 ust. 4 w zw. z art. 66 ust. 5 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351) Zarząd Województwa Wielkopolskiego uchwala, co następuje.

§ 1

Wyraża się zgodę na kontynuację umów z firmami audytorskimi, zawartymi w 2017 roku przez dyrektorów samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, dla których podmiotem tworzącym jest Województwo Wielkopolskie, wybranymi na podstawie Uchwały nr 4185/2017 Zarządu Województwa Wielkopolskiego z dnia 23 sierpnia 2017 r. *w sprawie: wyboru podmiotów badających sprawozdania finansowe za lata 2017 i 2018 podmiotów leczniczych niebędących przedsiębiorcami, dla których podmiotem tworzącym jest Województwo Wielkopolskie* – w celu przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych za lata 2019 i 2020.

§ 2

Wykaz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej i nazwy firm audytorskich, z którymi kontynuowane będą umowy, zawiera załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Departamentu Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu oraz odpowiednim dyrektorom samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej wymienionych w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

*Marszałek Województwa*  
*Marek Woźniak*

**UZASADNIENIE**  
**do Uchwały nr 1493/2019**  
**Zarządu Województwa Wielkopolskiego**  
**z dnia 15 listopada 2019 r.**

**w sprawie: kontynuacji zawartych umów przez samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej, dla których podmiotem tworzącym jest Województwo Wielkopolskie, na przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych tych jednostek za lata 2019 i 2020**

Ustawa z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 1421 ze zmianami), która weszła w życie z dniem 21 czerwca 2017 r., wprowadziła także zmiany w art. 66 ust. 5 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351), dopuszczając możliwość zawarcia umowy z firmą audytorską na okres dwóch lat, przy czym umowa ta będzie mogła ulec przedłużeniu na kolejne co najmniej dwuletnie okresy.

Procedura wyboru firm audytorskich, przeprowadzona w 2017 roku, doprowadziła do zawarcia przez dyrektorów samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej umów z firmami audytorskimi, na podstawie Uchwały nr 4185/2017 Zarządu Województwa Wielkopolskiego z dnia 23 sierpnia 2017 r. *w sprawie: wyboru podmiotów badających sprawozdania finansowe za lata 2017 i 2018 podmiotów leczniczych niebędących przedsiębiorcami, dla których podmiotem tworzącym jest Województwo Wielkopolskie.*

Dyrektorzy samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, dla których podmiotem tworzącym jest Województwo Wielkopolskie, wyrazili wolę kontynuowania wskazanych wyżej umów z dotychczasowymi firmami audytorskimi celem przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych za lata 2019 i 2020. Okolicznością przemawiającą za przedłużeniem przedmiotowych umów jest możliwość przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta, który zna już dogłębnie specyfikę danej jednostki.

Mając na uwadze, iż kontynuacja umowy z dotychczasową firmą audytorską stanowi jednocześnie przedłużenie warunków naboru ofert wyrażonych w Uchwale nr 3966/2017 Zarządu Województwa Wielkopolskiego z dnia 7 lipca 2017 r. *w sprawie: uchylenia uchwały nr 3771/2017 Zarządu Województwa Wielkopolskiego z 1 czerwca 2017 r. oraz ogłoszenia naboru ofert na wykonanie przez uprawnione podmioty badań sprawozdań finansowych za rok 2017 i 2018 podmiotów leczniczych, dla których podmiotem tworzącym jest Samorząd Województwa Wielkopolskiego,* firma audytorska winna w dalszym ciągu spełniać przedstawione w ww. Uchwale wymogi, w tym: zachować niezależność przy przeprowadzaniu badania zgodnie z art. 69 ust. 4, 5 6 i 7 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym; posiadać aktualną polisę obowiązkowego ubezpieczenia OC firmy audytorskiej; posiadać aktualny wpis na listę firm audytorskich; biegły rewident winien posiadać minimum 5-letnie doświadczenie w badaniu sprawozdań finansowych.

Stwierdzić należy, przy zachowaniu wymogu art. 66 ust. 4 w zw. z art. 66 ust. 5 ustawy o rachunkowości, iż zasadnym jest podjęcie niniejszej uchwały jako stanowiska organu uprawnionego do zatwierdzania sprawozdań finansowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej w przedmiotowym zakresie.

*Marzena Wodzińska*  
*Członek Zarządu*

**Wykaz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej i nazwy firm audytorskich, z którymi kontynuowane będą umowy na przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych za lata 2019 i 2020**

Lp.	Nazwa SPZOZ	Nazwa firmy audytorskiej
1	Zakład Opiekuńczo-Leczniczy w Śremie	KPW Audytor Sp. z o.o. ul. Tymienieckiego 25c lok. 410, 90-350 Łódź
2	Specjalistyczny ZOZ nad Matką i Dzieckiem w Poznaniu	KPW Audytor Sp. z o.o. ul. Tymienieckiego 25c lok. 410, 90-350 Łódź
3	Centrum Rehabilitacji im. Prof. M. Walczaka w Osiecznej	Biuro Biegłych Rewidentów „Eko-Bilans” Sp. z o.o. ul. P.O.W. 29/3 90-248 Łódź
4	Wielkopolskie Centrum Pulmonologii i Torakochirurgii w Poznaniu	KPW Audytor Sp. z o.o. ul. Tymienieckiego 25c lok. 410, 90-350 Łódź
5	Wojewódzki Specjalist. ZZOZ Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy k/Kalisza	KPW Audytor Sp. z o.o. ul. Tymienieckiego 25c lok. 410, 90-350 Łódź
6	Woj. Szpital dla Nerwowo i Psychiczenie Chorych „Dziekanka” w Gnieźnie	Concept Finance Audyt i Doradztwo Rafał Durkacz ul. Piotrkowska 270 XIV p. lok. 1408, 90-361 Łódź
7	Wojewódzki Szpital Neuropsychiatryczny w Kościanie	Concept Finance Audyt i Doradztwo Rafał Durkacz ul. Piotrkowska 270 XIV p. lok. 1408, 90-361 Łódź
8	Zakład Leczenia Uzależnień w Charcicach	Biuro Biegłych Rewidentów „Eko-Bilans” Sp. z o.o. ul. P.O.W. 29/3 90-248 Łódź
9	Poznański Ośrodek Zdrowia Psychicznego w Poznaniu	KPW Audytor Sp. z o.o. ul. Tymienieckiego 25c lok. 410, 90-350 Łódź
10	Szpital Wojewódzki w Poznaniu	KPW Audytor Sp. z o.o. ul. Tymienieckiego 25c lok. 410, 90-350 Łódź
11	Wojewódzki Szpital Zespolony w Kaliszu	KPW Audytor Sp. z o.o. ul. Tymienieckiego 25c lok. 410, 90-350 Łódź
12	Wojewódzki Szpital Zespolony w Koninie	KPW Audytor Sp. z o.o. ul. Tymienieckiego 25c lok. 410, 90-350 Łódź
13	Wojewódzki Szpital Zespolony w Lesznie	KPW Audytor Sp. z o.o. ul. Tymienieckiego 25c lok. 410, 90-350 Łódź
14	Wielkopolski Ośrodek Reumatologiczny w Śremie	KPW Audytor Sp. z o.o. ul. Tymienieckiego 25c lok. 410, 90-350 Łódź
15	Wielkopolskie Centrum Onkologii w Poznaniu	Concept Finance Audyt i Doradztwo Rafał Durkacz ul. Piotrkowska 270 XIV p. lok. 1408, 90-361 Łódź
16	Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego w Poznaniu	Concept Finance Audyt i Doradztwo Rafał Durkacz ul. Piotrkowska 270 XIV p. lok. 1408, 90-361 Łódź
17	Wielkopolskie Centrum Medycyny Pracy w Poznaniu	KPW Audytor Sp. z o.o. ul. Tymienieckiego 25c lok. 410, 90-350 Łódź