



## ZAPROSZENIE DO ZŁOŻENIA OFERTY

**20/DEG/AS/2023**

### **Badanie sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Psychiatrycznego za lata 2023 i 2024**

1. Zamawiający:

SP ZOZ Szpital Psychiatryczny

ul. Gliwicka 5, 44-180 Toszek

strona postępowania: <https://platformazakupowa.pl/pn/szpitaltoszek>

2. Przedmiot zamówienia:

Przedmiot zamówienia obejmuje badanie sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Psychiatrycznego, ul. Gliwicka 5, 44-180 Toszek, za lata 2023 i 2024 zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. 2023 poz. 120 z późn. zm.) oraz ustawą z dnia 11 maja 2017 o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. 2022 poz. 1302 z późn. zm.)

Dane jednostki badanej za rok 2022:

Przychody netto ze sprzedaży produktów: 60 338 286,68 zł

Wynik finansowy netto: - 6 267 131,08 zł

Suma bilansowa: 51 738 069,41 zł

Stan zatrudnienia na dzień bilansowy: 503 osoby

Przedmiot zamówienia obejmuje przeprowadzenie w okresie do dnia 31.03.2024 r. badania sprawozdania finansowego Szpitala za rok 2023 i w okresie do dnia 31.03.2025 r. badania sprawozdania finansowego Szpitala za rok 2024 oraz sporządzenie pisemnych sprawozdań z badań zawierających opinie, czy sprawozdania finansowe są rzetelne i prawidłowe oraz czy rzetelnie i jasno przedstawiają sytuację majątkową i finansową, jak też wyniki finansowe Szpitala.

Biegły rewident jest zobowiązany do udziału w posiedzeniu Rady Społecznej Szpitala zatwierdzającym sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2023 i 2024 w celu przedstawienia wyników badania.

Sprawozdanie z badania powinno w szczególności stwierdzać, czy badane sprawozdanie finansowe:

- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych
- zostało sporządzone zgodnie z określonymi ustawą zasadami rachunkowości
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa, statutem lub umową,
- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie istotne dla oceny jednostki informacje

Sprawozdanie z badania powinno w sposób jednoznaczny wskazywać powody wyrażenia zastrzeżeń do sprawozdania finansowego, wyrażenia opinii negatywnej lub odmowy wyrażenia opinii, z uwagi na zaistnienie okoliczności uniemożliwiających jej sformułowanie. Zastrzeżenia należy wyrazić w sposób wskazujący na ich zasięg.

Sprawozdanie z badania powinno przedstawiać w szczególności:

- ogólną charakterystykę jednostki (dane identyfikujące jednostkę)
- stwierdzenie uzyskania od jednostki żądanych informacji, wyjaśnień i oświadczeń
- ocenę prawidłowości stosowanego systemu rachunkowości
- charakterystykę pozycji lub grupę pozycji sprawozdania finansowego, jeżeli zdaniem biegłego rewidenta wymagają one omówienia
- przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki, ze wskazaniem na zjawiska, które w porównaniu z poprzednimi okresami sprawozdawczymi w istotny sposób wpływają negatywnie na tę sytuację, a zwłaszcza zagrażają kontynuowaniu działalności przez jednostkę
- analiza porównawcza musi obejmować rok badany i dwa poprzedzające go lata obrotowe

Zamawiający informuje, iż obowiązuje zasada rotacji biegłego rewidenta zgodnie z regułą, iż należy korzystać z usług tego samego biegłego rewidenta nie dłużej niż w dwóch kolejnych latach.

Poprzednia umowa została zawarta z firmą:

KPW Audytor Sp. z o.o.

ul. Tymienieckiego 25C/410

90-350 Łódź

### 3. Termin realizacji zamówienia:

Badanie za rok 2023 do 31.03.2024 r.

Badanie za rok 2024 do 31.03.2025 r.

### 4. Wymagane dokumenty i oświadczenia:

Do oferty należy dołączyć:

- oświadczenia, zgodnie ze wzorem umieszczonym na stronie prowadzonego postępowania;
- Formularz asortymentowo-cenowy, zgodnie ze wzorem umieszczonym na stronie prowadzonego postępowania
- pełnomocnictwo upoważniające do złożenia oferty (o ile składa ją pełnomocnik).
- dokument potwierdzający wpis na listę firm audytorskich
- aktualne zaświadczenie potwierdzające wpis do rejestru biegłych rewidentów prowadzonego przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów
- oświadczenie o spełnianiu przez biegłego rewidenta ustawowo określonych warunków do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym
- Wykaz osób - skład zespołu przeprowadzającego badanie, z wyszczególnieniem osób posiadających uprawnienia biegłego rewidenta
- Harmonogram prac określający metody i terminy badania sprawozdania finansowego
- Projekt umowy w uwzględnieniu warunków zawartych o niniejszym zapytaniu ofertowym oraz przedłożonej propozycji ofertowej stanowiącej podstawę wyboru biegłego rewidenta
- Informacje (lista) wskazujące na doświadczenie w badaniu sprawozdań finansowych w Samodzielnych Publicznych Zakładach Opieki Zdrowotnej – Zamawiający wymaga doświadczenia w badaniu sprawozdań finansowych w minimum 5

badaniach Samodzielnych Publicznych Zakładach Opieki Zdrowotnej w okresie ostatnich 5 lat od terminu składania propozycji ofertowych

5. Kryteria wyboru propozycji ofertowych:

W celu wyboru najkorzystniejszej oferty Zamawiający przyjął następujące kryteria:

**1) Cena brutto za realizację zamówienia - 80 %**

Sposób liczenia:

$$C = \frac{C_N}{C_{OB}} \times W_C \quad \text{gdzie:}$$

C - ilość punktów otrzymanych za proponowaną cenę

C<sub>N</sub> - najniższa cena proponowana przez Wykonawców

C<sub>OB</sub> - cena badanej oferty

W<sub>C</sub> - wartość wagowa 80 %

**2) Ilość godzin pobytu biegłego w siedzibie firmy (min. 3 godziny) – 20%**

Sposób liczenia:

$$H = \frac{H_{OB}}{H_N} \times W_H \quad \text{gdzie:}$$

H - ilość punktów otrzymanych za proponowaną ilość godzin

H<sub>N</sub> - najwyższa ilość godzin proponowana przez Wykonawców

H<sub>OB</sub> – ilość godzin badanej oferty

W<sub>H</sub> - wartość wagowa 20 %

Wykonawca w danym kryterium podaje pełne godziny pobytu w siedzibie Zamawiającego.

W ramach tych godzin wliczony jest udział biegłego w posiedzeniu Rady Społecznej.

W przypadku podania ilości mniejszej niż 3 godziny - Zamawiający odrzuci propozycje ofertową jako niespełniająca wymagań

W przypadku nie wypisania ilość godzin pobytu w siedzibie Zamawiającego , Zamawiający przyjmie ilość minimalną czyli 3 godziny

Oferty oceniane będą za pomocą systemu punktowego.

Obliczenia będą dokonywane z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku.

Za najkorzystniejszą zostanie uznana oferta, która uzyska najwyższą liczbę punktów.

6. Istotne postanowienia umowy, które zostaną zawarte w jej treści:

- wskazanie kluczowego biegłego rewidenta uprawnionego do badania sprawozdań finansowych w poszczególnych latach,
- udział biegłego rewidenta w posiedzeniu Rady Społecznej w celu przedstawienia wyników badania,
- integralną część umowy stanowić będzie załącznik zawierający zestawienie ilościowe

6. Wykluczenia z postępowania

7.1 Na podstawie art. 5k Rozporządzenia Rady (UE) 2022/576 z dnia 8 kwietnia 2022 r. w sprawie zmiany rozporządzenia (UE) nr 833/2014 dotyczącego środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie (Dz. Urz. UE L 2022, Nr 111, str. 1) oraz art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 13 kwietnia 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa

narodowego (Dz.U. z 2022 r. poz. 835), zwana dalej „ustawą sankcyjną” z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego Zamawiający wykluczy:

- 1) wykonawcę oraz uczestnika konkursu wymienionego w wykazach określonych w rozporządzeniu 765/2006 i rozporządzeniu 269/2014 albo wpisanego na listę na podstawie decyzji w sprawie wpisu na listę rozstrzygającej o zastosowaniu środka, o którym mowa w art. 1 pkt 3 ustawy sankcyjnej;
  - 2) wykonawcę oraz uczestnika konkursu, którego beneficjentem rzeczywistym w rozumieniu ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (Dz. U. z 2022 r. poz. 593 i 655) jest osoba wymieniona w wykazach określonych w rozporządzeniu 765/2006 i rozporządzeniu 269/2014 albo wpisana na listę lub będąca takim beneficjentem rzeczywistym od dnia 24 lutego 2022 r., o ile została wpisana na listę na podstawie decyzji w sprawie wpisu na listę rozstrzygającej o zastosowaniu środka, o którym mowa w art. 1 pkt 3 ustawy sankcyjnej;
  - 3) wykonawcę oraz uczestnika konkursu, którego jednostką dominującą w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 37 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217, 2105 i 2106), jest podmiot wymieniony w wykazach określonych w rozporządzeniu 765/2006 i rozporządzeniu 269/2014 albo wpisany na listę lub będący taką jednostką dominującą od dnia 24 lutego 2022 r., o ile został wpisany na listę na podstawie decyzji w sprawie wpisu na listę rozstrzygającej o zastosowaniu środka, o którym mowa w art. 1 pkt 3 ustawy sankcyjnej.
- 7.2 Wykluczenie następuje na okres trwania okoliczności określonych w pkt 7.1
- 7.3 Oferta wykonawcy, o którym mowa w pkt 7.1 zostanie odrzucona.
- 7.4 W celu potwierdzenia braku istnienia okoliczności, o których mowa w pkt 7.1 Zamawiający zastrzega możliwość samodzielnego badania ogólnodostępnych rejestrów, w tym Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej, Krajowego Rejestru Sądowego oraz Centralnego Rejestru Beneficjentów Rzeczywistych.
- 7.5 W celu potwierdzenia istnienia okoliczności, o których mowa w pkt 7.1 Wykonawcy zagraniczni będą zobowiązani do przedkładania dokumentów z odpowiedniego rejestru, takiego jak rejestr sądowy, albo, w przypadku braku takiego rejestru, inny równoważny dokument wydany przez właściwy organ sądowy lub administracyjny kraju, w którym wykonawca ma siedzibę lub miejsce zamieszkania wraz z tłumaczeniem na język polski.

8 Miejsce lub sposób uzyskania dodatkowych informacji (osoby do kontaktu):

Pod względem merytorycznym:

Aldona Sierocińska

tel. 32 233 41 12 wew. 213

Sabina Hoin

tel. 32 233 41 12 wew. 266

Pod względem formalnym:

Anna Skandy – Kierownik Zamówień Publicznych

tel. 32 727 58 00 wew. 288

e-mail: [zampub@szpitaltoszek.pl](mailto:zampub@szpitaltoszek.pl)

9 Dodatkowe informacje:

Zamawiający nie dopuszcza składania ofert wariantowych. Oferta wariantowa zostanie odrzucona wraz z oferta podstawową.