



LZ.261.46P.2023.DJ

Warszawa, dn. 21.09.2023 r.

Zaproszenie do złożenia oferty

SPZZLO Warszawa-Żoliborz zaprasza do składania ofert na **badanie sprawozdania finansowego za 2023 i 2024 rok - nr spr. 46P/LZ/2023**.

1. Przedmiotem zamówienia jest wykonanie usługi badania **sprawozdania finansowego SPZZLO Warszawa-Żoliborz za rok 2023 i 2024**.

Roczne sprawozdania finansowe za rok 2023 i 2024 należy sporządzić ze szczególnością nie mniejszą niż określa ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.)

1) Wykonawca będzie zobowiązany w szczególności do:

- a) sporządzenia przez biegłego rewidenta sprawozdania z przebiegu badania sprawozdań w postaci papierowej oraz elektronicznej, opatrzonej kwalifikowanym podpisem elektronicznym biegłego rewidenta, w którym ujęte zostaną istotne zagadnienia, wynikające ze specyfiki działalności leczniczej badanego podmiotu, w szczególności:
- informacja nt. wysokości nadwykonań z uwzględnieniem ich wpływu na poziom przychodów ze sprzedaży oraz wysokość odpisów aktualizujących,
 - analiza rezerw (ze szczególnym uwzględnieniem spraw sądowych) i odpisów aktualizujących aktywa obrotowe,
 - analiza (specyfikacja) kosztów usług obcych, ze szczególnym uwzględnieniem wysokości i ilości zawartych kontraktów z personelem medycznym,
 - struktura przychodów ze sprzedaży,
 - analiza ewidencjonowania pobranych i rozliczanych zaliczek na poczet zawartych umów z MOW NFZ,
 - specyfikacja przychodów i kosztów pozostałej działalności operacyjnej, ze szczególnym uwzględnieniem poziomu dotacji na realizację programów polityki zdrowotnej i rozliczenia dotacji odpowiadającej równowartości amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji na zadania inwestycyjne lub remontowe,
 - 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,
 - opis kwestii inwentaryzacji, okresów jej przeprowadzania, poprawności, rozliczeń ewentualnych stwierdzonych różnic;
- b) zbadania czy SPZOZ posiada prawidłowo opracowaną dokumentację opisującą przyjęte przez niego zasady (politykę) rachunkowości, o której mowa w art. 10 ustawy o rachunkowości;
- c) przeprowadzania badania przy użyciu jednolitych metod i technik;
- d) objęcia badaniem wszystkich istotnych obszarów działalności SPZOZ;
- e) objęcia badaniem pakietu konsolidacyjnego sporządzonego przez SPZOZ oraz współpracy z audytorem badającym bilans skonsolidowany m.st Warszawy;



podmiot leczniczy
miasta stołecznego
Warszawy

Przychodnie

Conrada 15
Klaudyny 26B
Kochowskiego 4
Wrzeczono 10C

Elbląska 35
Kleczewska 56
Sieciechowska 4
Żeromskiego 13

Felińskiego 8
Kochanowskiego 19
Szajnochy 8
Szpitalna 6, Łomianki

- f) przeprowadzenia badania w siedzibie badanego SPZOZ w minimalnym czasie spędzonym na terenie SPZOZ określonym na 40 godzin.
 - g) Dane do sporządzenia oferty:
 - ✓ Suma bilansowa za 2022 rok – 104 114 723,95
 - ✓ Fundusz własny za 2022 rok- 82 410 568,57
 - ✓ Przewidywane przychody ze sprzedaży za 2023 rok – 91 000 000,00
 - ✓ Przewidywane zatrudnienie za 2023 rok – 550 osób.
2. O udzielenie zamówienia mogą ubiegać się Wykonawcy, którzy nie podlegają wykluczeniu na podstawie art. 7 ust. 1 ustawy z 13 kwietnia 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego (Dz. U. 2023 r. poz. 1497).
3. Opis sposobu przygotowania i złożenia oferty:
- 1) Oferta powinna składać się co najmniej z formularza OFERTA oraz następujących załączników aktualnych na dzień złożenia oferty:
 - a) odpisu lub zaświadczenia z właściwego rejestru – formy prowadzonej działalności;
 - b) zaświadczenie potwierdzające wpis do rejestru biegłych rewidentów prowadzonego przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów;
 - c) potwierdzenie wpisu oferenta na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych;
 - d) dokumentu potwierdzającego ubezpieczenie od odpowiedzialności cywilnoprawnej w zakresie prowadzonej działalności;
 - e) oświadczenia o spełnieniu przez biegłego rewidenta ustawowo określonych warunków do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym;
 - f) określenia metod badania sprawozdania finansowego, w tym udziału w inwentaryzacji w terminach uzgodnionych z SPZOZ;
 - g) oświadczenia o zapewnieniu przedłożenia niezwłocznie sprawozdania z badania po zakończeniu badania sprawozdania finansowego wraz z pakietem konsolidacyjnym, za rok obrotowy 2023, nie później jednak niż w terminie **do 31 marca 2024 roku**, natomiast za rok obrotowy 2024, nie później niż w terminie **do 31 marca 2025 roku**;
 - h) określenia składu zespołu przeprowadzającego badanie (imię i nazwisko), ze wskazaniem osób posiadających uprawnienia biegłego rewidenta oraz kluczowego biegłego rewidenta;
 - i) wykazu podmiotów leczniczych, w których przeprowadzono badania sprawozdań finansowych przez kluczowych biegłych rewidentów wskazanych w ofercie, w ciągu ostatnich 4 lat;
 - j) oświadczenia o przeprowadzeniu badania w siedzibie badanego SPZOZ w minimalnym czasie spędzonym na terenie SPZOZ określonym na 40 godzin;
 - k) łączną cenę brutto za badanie sprawozdania finansowego wraz z pakietem konsolidacyjnym oraz sporządzenie sprawozdania z badania, w rozbiciu na badania sprawozdań za rok 2023 oraz za rok 2024;
 - l) oświadczenia Wykonawcy, że na żądanie podmiotu tworzącego SPZOZ, tj. m.st. Warszawy (za pośrednictwem Biura Polityki Zdrowotnej Urzędu m.st. Warszawy) udzieli wyjaśnień i komentarzy w zakresie badania sprawozdania finansowego jednostki oraz treści sprawozdania z badania;
 - m) w przypadku oferentów działających jako konsorcjum – pełnomocnictwo lidera do reprezentowania konsorcjum i zawarcia umowy;
 - n) dokumenty składane w formie kserokopii winny być poświadczane za zgodność z oryginałem przez osobę uprawnioną do reprezentowania oferenta pieczętą i podpisem, ze wskazaniem daty.
- Brak któregośkolwiek z obligatoryjnych dokumentów wymienionych w pkt. 2 lit. a-l, a w przypadku konsorcjum wymienionych dodatkowo w lit. m, powoduje niedopuszczenie oferty do etapu rekomendacji, z zastrzeżeniem możliwości uzupełnienia na wezwanie Zamawiającego.

2) Oferta powinna być podpisana przez osobę uprawnioną do składania oświadczeń woli w imieniu Wykonawcy. Oferta w formie elektronicznej powinna być podpisana kwalifikowanym podpisem elektronicznym. Nie dopuszcza się kopii ofert lub skanów bez oryginalnego podpisu, pod rygorem odrzucenia oferty.

3) Ofertę należy złożyć:

- 1) w zamkniętej kopercie opatrzonej adnotacją - „Oferta na badanie sprawozdania finansowego SPZZLO W-wa Żoliborz za lata 2023-24 ” na adres Zamawiającego - SPZZLO Warszawa-Żoliborz, ul. Szajnochy 8, 01-637 Warszawa **lub**
- 2) w formie elektronicznej, podpisanej kwalifikowanym podpisem elektronicznym, na adres: oferty@spzzlo.pl.

Wykonawca może przesłać na wskazany adres e:mail zaszyfrowaną ofertę, a kod dostępu przekazać po upływie terminu składania ofert, jednak najpóźniej w terminie wyznaczonym na otwarcie ofert.

4. Termin realizacji zamówienia:

- a) za rok 2023 r. – do 31.03.2024 r
- b) za rok 2024 r. – do 31.03.2025 r.

5. Kryteria oceny ofert

1) Cena brutto – waga 80% wyliczona na podstawie niżej przedstawionego wzoru oraz warunków:

$$Cn = \frac{C \text{ of. n.}}{C \text{ of. b.}} \times 80$$

gdzie:

Cn – liczba otrzymanych punktów za kryterium cena (łączna cena brutto za 2 lata),

C of.n. – cena oferty najniższej,

C of.b. – cena oferty badanej.

2) Doświadczenie kluczowego biegłego rewidenta w zakresie audytów w podmiotach leczniczych – waga 20% wyliczane na podstawie poniżej przedstawionego wzoru oraz warunków:

$$Dn = \frac{D \text{ of. b.}}{D \text{ of. n.}} \times 20$$

gdzie:

Dn – liczba otrzymanych punktów za ilość podmiotów leczniczych, w których kluczowy biegły rewident przeprowadził audyt (dot. pełnych, zakończonych audytów) w ciągu ostatnich 4 lat,

D of. b. – ilość podmiotów leczniczych, w których kluczowy biegły rewident przeprowadził audyt (dot. pełnych, zakończonych audytów) w ciągu ostatnich 4 lat (oferta badana)¹,

D of. n. – największa liczba podmiotów leczniczych, w których kluczowy biegły rewident przeprowadził audyt (dot. pełnych, zakończonych audytów) w ciągu ostatnich 4 lat (ze wszystkich ofert).

Uwaga!

Minimalna liczba podmiotów leczniczych, w których kluczowy biegły rewident przeprowadził audyt, jaką może zaoferować oferent wynosi 4. W przypadku gdy oferent zaproponuje liczbę podmiotów leczniczych

¹ W przypadku badania sprawozdania finansowego w tym samym podmiocie leczniczym w kolejnych okresach przez biegłego rewidenta przyjmuje się jako liczbę 1.

mniej niż 4 lub nie wpisze liczby podmiotów leczniczych w przedmiotowym kryterium oceny, jego oferta zostanie odrzucona.

Za najkorzystniejszą ofertę zostanie uznana oferta, która uzyska najwyższą liczbę punktów – „P”, gdzie P oznacza sumę uzyskanych punktów w kryteriach cena oraz doświadczenie:

$$P = Cn + Dn$$

Wyliczenia zostaną dokonane ze szczegółowością do dwóch miejsc po przecinku.

6. Termin związania ofertą – 60 dni od upływu terminu składania ofert.
7. Termin złożenia oferty – **do 02.10.2023 r.** do godz. 12:00.
8. Otwarcie ofert nastąpi w dniu, w którym upływa termin składania ofert, o godz. 12:10
9. Dane kontaktowe, tel. 22 832 22 58, zamowienia.publiczne@spzzlo.pl
10. Koszt przygotowania oferty ponosi w całości oferent.
11. Zamawiający może się zwrócić do Wykonawcy o wyjaśnienie treści złożonej oferty, uzupełnienie dokumentów lub oświadczeń, wyjaśnienia rażąco niskiej ceny.
12. Zamawiający zastrzega możliwość nieudzielenia odpowiedzi, jeśli zapytanie wpłynie na mniej niż 2 dni przed upływem terminu składania ofert.
13. Zastrzega się możliwość zmiany warunków zapytania ofertowego, przy czym o zmianie tej zostaną powiadomieni wszyscy oferenci.
14. SPZZLO Warszawa-Żoliborz zastrzega sobie prawo negocjacji z wybranymi oferentami, (w szczególności w przypadku złożenia ofert o takiej samej cenie, a w uzasadnionych przypadkach prawo do nie wybrania żadnej z ofert lub unieważnienia postępowania.
15. Wyboru najkorzystniejszej oferty dokona właściwy Zastępca Prezydenta m.st. Warszawy lub Dyrektor Biura Polityki Zdrowotnej Urzędu m.st. Warszawy. SPZZ LO Warszawa Żoliborz poinformuje o wyborze najkorzystniejszej oferty oraz zawrze umowę z Wykonawcą.
16. Odmowa podpisania umowy w wyznaczonym terminie skutkować będzie uznaniem przez SPZZLO, iż Wykonawca odstępuje od zamiaru zawarcia umowy i koniecznością dokonania ponownego wyboru oferty na badanie sprawozdania finansowego.

Załączniki:

- 1) Wzór oferty
- 2) Projekt umowy
- 3) Klauzula informacyjna RODO

z up. DYREKTORA SPZZLO WARSZAWA-ŻOLIBORZ
Z-CA DYREKTORA DS. LOGISTYKI

Jacek Derek
/podpisano elektronicznie/