



PREZYDENT MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY

pl. Bankowy 3/5, 00-950 Warszawa
tel. 22 443 10 00, 22 443 10 01, faks 22 443 10 02
sekretariatprezydenta@um.warszawa.pl, www.um.warszawa.pl

Warszawa, dn. 11 listopada 2017 r.

Ogłoszenie o powtórny konkursie i specyfikacja konkursu ofert

na badanie sprawozdań finansowych za rok obrotowy 2017 i 2018 samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, dla których m.st. Warszawa jest podmiotem tworzącym

Prezydent m.st. Warszawy działając na rzecz i rachunek samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, dla których m.st. Warszawa jest podmiotem tworzącym (SPZOZ) na podstawie art. 66 ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047, z późn. zm.), zaprasza podmioty uprawnione do badania sprawozdań finansowych, do ponownego składania pisemnych ofert na przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych za rok obrotowy 2017 i 2018, 10 podmiotów leczniczych wymienionych w tabeli załączonej do niniejszej specyfikacji.

Do prowadzonego konkursu nie mają zastosowania przepisy ustawy – Prawo zamówień publicznych (Dz. U. 2017 r. poz. 1579 z późn. zm.,)

I. Przedmiot konkursu

Przedmiotem konkursu jest usługa badania przez firmę audytorską sprawozdań finansowych wraz z pakietem konsolidacyjnym SPZOZ-ów za rok obrotowy 2017 i 2018 oraz sporządzenie sprawozdania z badania, poszczególnych jednostek, przy spełnieniu następujących wymogów:

1. Firma audytorska zbada czy SPZOZ posiada prawidłowo opracowaną dokumentację opisującą przyjęte przez niego zasady (politykę) rachunkowości, o której mowa w art. 10 ustawy o rachunkowości.
2. Firma audytorska przeprowadzi badanie przy użyciu jednolitych metod i technik, w szczególności gdy w wyniku rozstrzygnięcia konkursu przypadnie mu badanie sprawozdania finansowego więcej niż jednego podmiotu leczniczego.
3. Firma audytorska obejmie badaniem wszystkie istotne obszary działalności SPZOZ.
4. Firma audytorska podda badaniu pakiet konsolidacyjny sporządzony przez SPZOZ.
5. W sprawozdaniu z badania 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 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,
 - 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,
 - opis kwestii inwentaryzacji, okresów jej przeprowadzania, poprawności, rozliczeń ewentualnych stwierdzonych różnic.
6. Przedłożenie sprawozdania z badania sprawozdania finansowego wraz z pakietem konsolidacyjnym w nieprzekraczalnym terminie do końca kwietnia 2018 r. za rok obrotowy 2017 oraz do końca kwietnia 2019 r. za rok obrotowy 2018.
 7. Wymagany minimalny czas spędzony przez biegłego rewidenta na terenie każdego z SPZOZ przy badaniu sprawozdania finansowego za dany rok wynosi 5 dni roboczych, które odpowiadają łącznie 40 godzinom zegarowym. Dyrektor SPZOZ będzie składał podmiotowi tworzącemu oświadczenie o spełnieniu tego warunku. Niedotrzymanie tego warunku czasowego może skutkować karami umownymi potrąconymi z wynagrodzenia za usługę badania sprawozdania oraz ewentualnym wykluczeniem z najbliższego analogicznego konkursu. Termin rozpoczęcia badania sprawozdania finansowego należy uzgodnić z dyrektorem SPZOZ.
 8. Ten sam podmiot ani którykolwiek z członków jego zespołu mającego badać sprawozdanie finansowe danej jednostki (SPZOZ) nie może badać sprawozdania finansowego tej jednostki za okres dłuższy niż trzy ostatnie lata obrotowe.

II. Adresaci konkursu

Podmioty:

1. Posiadające uprawnienia do badania sprawozdań finansowych, o których mowa w art. 46 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U z 2017 r. poz. 1089).
2. Posiadające doświadczenie w przeprowadzaniu badań sprawozdań finansowych podmiotów leczniczych, które w okresie ostatnich trzech lat wykonały minimum 10 badań podmiotów leczniczych.
3. Dopuszcza się wspólne składanie ofert na badanie sprawozdania finansowego przez podmioty uprawnione do badania sprawozdań finansowych, działające jako konsorcjum na podstawie wiążącej ich umowy.

III. Wymogi w zakresie oferty

Ofertę podpisaną przez osobę upoważnioną do reprezentowania oferenta należy złożyć na formularzu oferty, stanowiącym załącznik do niniejszej specyfikacji, z wymaganymi, co do treści i formy, załącznikami. Oferta może dotyczyć badania od 1 do 10 SPZOZ-ów. Każdy z wymienionych w tabeli SPZOZ-ów stanowi wyodrębnioną część zamówienia. Złożone oferty lub ich części powinny jednoznacznie wskazywać do których SPZOZ-ów się odnoszą, gdyż

będą podlegać odrębnej ocenie. Oferent może złożyć tylko jedną ofertę na każdą z wyodrębnionych części zamówienia (SPZOZ), która obejmuje badanie sprawozdań finansowych wraz z pakietem konsolidacyjnym za rok 2017 i 2018. Oferent podaje łączną cenę brutto z podziałem na cenę za rok 2017 i za rok 2018.

Oferta składa się z formularza oferty oraz następujących załączników:

1. Aktualny odpis z właściwego rejestru – forma prowadzonej działalności.
2. Aktualny odpis z rejestru biegłych rewidentów.
3. Poświadczenie Krajowej Rady Biegłych Rewidentów o wpisie oferenta na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych.
4. Aktualne ubezpieczenie od odpowiedzialności cywilno-prawnej w zakresie prowadzonej działalności.
5. Oświadczenie o spełnieniu przez biegłego rewidenta ustawowo określonych warunków do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym wszystkich albo poszczególnych podmiotów leczniczych, których dotyczy oferta.
6. Określenie metod badania sprawozdania finansowego, w tym udział w inwentaryzacji w terminach uzgodnionych z SPZOZ .
7. Oświadczenie o zapewnieniu przedłożenia niezwłocznie sprawozdania z badania po zakończeniu badania sprawozdania finansowego wraz z pakietem konsolidacyjnym, za rok obrotowy 2017 nie później jednak niż w terminie **do końca kwietnia 2018 r.**, natomiast za rok obrotowy 2018 nie później niż w terminie **do końca kwietnia 2019 roku.**
8. Wykaz wykonanych badań sprawozdań finansowych podmiotów leczniczych w ciągu ostatnich trzech lat.
9. Określenie składu zespołu przeprowadzającego badanie (imię i nazwisko), ze wskazaniem osób posiadających uprawnienia biegłego rewidenta.
10. Oświadczenie, że oferent, ani którykolwiek z członków zespołu przeprowadzającego badanie, nie badał sprawozdania finansowego tej jednostki za okres dłuższy niż ostatnie 3 lata obrotowe
11. Łączną cenę brutto za badanie sprawozdania finansowego wraz z pakietem konsolidacyjnym oraz sporządzenie sprawozdania z badania – odrębnie dla każdej części zamówienia (każdego SPZOZ-u) i w rozbiciu na badania sprawozdań za rok 2017 oraz za rok 2018.
12. W przypadku oferentów działających jako konsorcjum – pełnomocnictwo lidera do reprezentowania konsorcjum w konkursie i zawarcia umowy.

Dokumenty składane w formie kserokopii winny być poświadczone za zgodność z oryginałem przez osobę uprawnioną do reprezentowania oferenta pieczętą i podpisem, ze wskazaniem daty.

Brak któregośkolwiek z obowiązkowych dokumentów wymienionych w pkt 1-11, a w przypadku konsorcjum wymienionych dodatkowo w pkt 12, powoduje niedopuszczenie oferty do etapu oceny merytorycznej.

IV. Termin i miejsce składania ofert

Oferty w formie pisemnej w zamkniętych kopertach z adnotacją „oferta na badanie sprawozdań finansowych za rok obrotowy 2017 oraz za rok obrotowy 2018 samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, dla których m.st. Warszawa jest podmiotem tworzącym” oraz „**NIE OTWIERAĆ do dnia 1 grudnia 2017 r.**” należy składać do dnia 1 grudnia 2017 roku godz. 12:00 na adres:

**Urząd m.st. Warszawy
Biuro Polityki Zdrowotnej
ul. Niecała 2 pok. 207 II p.
00-098 Warszawa**

Za termin złożenia oferty uważa się datę i godzinę jej doręczenia lub wpływu do siedziby Biura Polityki Zdrowotnej Urzędu m.st. Warszawy. Oferty złożone po terminie podlegają zniszczeniu bez otwarcia i rozpatrzenia.

V. Termin i miejsce otwarcia ofert

Oferty zostaną otwarte i ocenione w siedzibie Biura Polityki Zdrowotnej Urzędu m.st. Warszawy w terminie do 04 grudnia 2017 r. przez komisję powołaną przez osobę posiadającą upoważnienie Prezydenta m. st. Warszawy do wyboru podmiotów do badania rocznych sprawozdań finansowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, dla których m.st. Warszawa jest podmiotem tworzącym.

VI. Ocena ofert

1. Ocena ofert składa się z dwóch części: oceny formalnej i oceny merytorycznej.
2. Pierwszy etap oceny ofert stanowi ocena formalna.
3. Ocena formalna polega na sprawdzeniu spełnienia wymogów wyszczególnionych w części III niniejszej specyfikacji.
4. Do II etapu - oceny merytorycznej zostaną dopuszczone wyłącznie oferty, które pozytywnie przeszły ocenę formalną.
5. Oceny merytorycznej dokonuje się również w przypadku gdy ocenę formalną pozytywnie przejdzie tylko jedna oferta.
6. Kryteria oceny merytorycznej i nadane im wagi przedstawiają się następująco: łączna cena brutto usługi dla poszczególnych części zamówienia (poszczególnych SPZOZ-ów) -100%, o której mowa w części III ust.11.

Wygrywa oferta, która spełnia warunki formalne, zawiera najniższą łączną cenę brutto dla danej części zamówienia, danego SPZOZ, a gdy do etapu drugiego przejdzie tylko jedna oferta, oferta z ceną ani rażąco wysoką ani rażąco niską.

W przypadku najniższej równej łącznej ceny brutto nastąpi wezwanie do wskazania nowej ceny, a gdy i te okażą się najniższe, lecz równe rozstrzygnie doświadczenie oferenta

mierzone liczbą badań sprawozdań finansowych publicznych podmiotów leczniczych w ostatnich trzech latach.

W przypadku złożenia oferty, która jako jedyna przejdzie pierwszy etap konkursu, z ceną rażąco wysoką lub rażąco niską, oferent zostanie wezwany do wskazania ceny urealnionej.

W przypadku gdy do oceny merytorycznej nie dopuszczono żadnej oferty postępowanie konkursowe na tę część zamówienia podlega ponownemu powtórzeniu.

VII. Zawarcie umowy o badanie sprawozdania finansowego

Poszczególne SPZOZ zawrą z podmiotami uprawnionymi do badania sprawozdań finansowych umowy o badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2017 i 2018 w terminie umożliwiającym udział biegłego rewidenta w inwentaryzacji znaczących składników majątkowych. Wartość umowy określa się łączną ceną brutto z podziałem na cenę badania sprawozdania za rok 2017 i odrębnie za rok 2018. Koszty wykonania czynności rewizji finansowej ponoszą poszczególne SPZOZ-y. Niniejsze ogłoszenie o konkursie i specyfikacja konkursu stanowią załącznik do umowy oraz mają moc zawartych w niej postanowień.

VIII. Dodatkowe informacje

1. O wynikach postępowania konkursowego zostaną zawiadomieni pisemnie oferenci wybrani do wykonania poszczególnych części zamówienia, w terminie 14 dni od dokonania wyboru.
2. Wyniki postępowania zostaną opublikowane w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu m.st. Warszawy i na stronach internetowych poszczególnych SPZOZ-ów (w części ich dotyczącej) oraz wywieszane na tablicy ogłoszeń Biura Polityki Zdrowotnej przy ul. Niecałej 2 i na tablicach ogłoszeń poszczególnych SPZOZ-ów (w części ich dotyczącej), przez okres minimum 7 dni.
3. Ogłaszający konkurs zastrzega sobie prawo do unieważnienia konkursu bez podania przyczyn i bez ponoszenia jakichkolwiek skutków prawnych i finansowych.

Informacje o konkursie można uzyskać w Wydziale Finansów i Gospodarki Nieruchomościami Biura Polityki Zdrowotnej u p. Danuty Romańczak pod numerem telefonu 22 443-07-27, e-mail: dromanczak@um.warszawa.pl lub u p. Anny Danił pod numerem telefonu 22 443-07-39, e-mail: adanil@um.warszawa.pl.


z up. PREZYDENTA M.ST. WARSZAWY
Stanisław T. Kusak
Zastępca Dyrektora
Biura Polityki Zdrowotnej

Formularz oferty

dla: wskazać nazwę albo kolejno nazwy samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej

numer części zamówienia: podać właściwy albo właściwe od 1 do 10

W imieniu:

| | |
|---|--|
| Nazwa (firma) wykonawcy: | |
| <i>Uwaga: w przypadku osób fizycznych należy podać także:</i> Imię i nazwisko wykonawcy: | |
| PESEL wykonawcy: | |
| Adres zamieszkania wykonawcy: | |
| Adres siedziby wykonawcy (konsorcjanta) [kod, miasto, ulica]: | |
| Numer NIP i REGON wykonawcy (konsorcjanta): | |
| Numer telefonu i faksu: | |
| Adres e-mail: | |
| Nazwa banku i numer rachunku bankowego | |

Uwaga: w przypadku składania oferty przez wykonawców wspólnie biorących udział w postępowaniu konkursowym należy podać powyższe dane dla lidera konsorcjum i następnie dla wszystkich pozostałych członków konsorcjum kolejno, kopiując powyższą tabelę odpowiednią ilość razy

nawiązując do zaproszenia do składania pisemnych ofert na:

badanie sprawozdań finansowych za rok obrotowy 2017-2018 samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, dla których m.st. Warszawa jest podmiotem tworzącym

oferujemy realizację zamówienia określonego w specyfikacji konkursu ofert – w pełni z nią zgodnego.

1. Cena niniejszej oferty wynosi:

| Numer części zamówienia | Nazwa SPZOZ | Oferowana cena brutto w zł z podziałem na rok 2017 i 2018 |
|-------------------------|-------------|---|
| | | |

Uwaga: w przypadku składania oferty na więcej niż jedną część zamówienia należy podać powyższe dane dla poszczególnych części kolejno, kopiując wiersze w tabeli odpowiednią ilość razy.

- Oświadczamy, iż zapoznaliśmy się z warunkami konkursu ofert określonymi w zaproszeniu do składania ofert i specyfikacji konkursu ofert i przyjmujemy je bez zastrzeżeń oraz zobowiązujemy się w przypadku wybrania naszej oferty do zawarcia umowy na wyżej wymienionych warunkach oraz jej wykonywania w miejscu i terminie wyznaczonym przez poszczególne SPZOZ-y.
- Oświadczamy, że posiadamy doświadczenie i uprawnienia do wykonania przedmiotu konkursu.
- Oświadczamy, iż uważamy się za związanych niniejszą ofertą przez okres 30 dni.
- Wszelką korespondencję w sprawie niniejszego postępowania prosimy kierować na adres i faks podany w nagłówku formularza oferty.

6. Wykonawca oświadcza, że nie powierzy podwykonawcom wykonania żadnej części niniejszego zamówienia.
7. Wykonawca oświadcza, że wszystkie osoby wykazane w ofercie będą brały bezpośredni udział w realizacji usługi w siedzibach poszczególnych SPZOZ-ów.

Załącznikami do niniejszego formularza oferty są:

1. Aktualny odpis z właściwego rejestru – forma prowadzonej działalności.
2. Aktualny odpis z rejestru biegłych rewidentów.
3. Poświadczenie Krajowej Rady Biegłych Rewidentów o wpisie oferenta na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych.
4. Ubezpieczenie od odpowiedzialności cywilno-prawnej w zakresie prowadzonej działalności.
5. Oświadczenie o spełnieniu przez biegłego rewidenta ustawowo określonych warunków do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym wszystkich albo poszczególnych podmiotów leczniczych, których dotyczy oferta.
6. Określenie metod badania sprawozdania finansowego, w tym udział w inwentaryzacji w terminach uzgodnionych z SPZOZ .
7. Oświadczenie o zapewnieniu przedłożenia niezwłocznie sprawozdania z badania po zakończeniu badania sprawozdania finansowego, nie później jednak niż w terminie **do końca kwietnia 2018 r. za rok obrotowy 2017 oraz do końca kwietnia 2019 roku za rok obrotowy 2018.**
8. Wykaz wykonanych badań sprawozdań finansowych podmiotów leczniczych w ciągu ostatnich trzech lat.
9. Określenie składu zespołu przeprowadzającego badanie (imię i nazwisko), ze wskazaniem osób posiadających uprawnienia biegłego rewidenta.
10. Oświadczenie, że oferent ani żaden z członków zespołu przeprowadzającego badanie nie badał sprawozdania finansowego przez kolejne ostatnie trzy lata obrotowe wszystkich albo poszczególnych podmiotów leczniczych, których dotyczy oferta.
11. Łączna cena brutto za badanie sprawozdania finansowego wraz z pakietem konsolidacyjnym oraz sporządzenie sprawozdania z badania – odrębnie dla każdej części zamówienia (każdego SPZOZ-u) i w rozbiciu na badania sprawozdań za rok 2017 oraz za rok 2018.
12. W przypadku oferentów działających jako konsorcjum – pełnomocnictwo lidera do reprezentowania konsorcjum w konkursie i zawarcia umowy.

Dokumenty składane w formie kserokopii winny być poświadczone za zgodność z oryginałem przez osobę uprawnioną do reprezentowania oferenta pieczętą i podpisem, ze wskazaniem daty.

Miejscowość, dnia

.....

(podpisy i pieczęcie osób upoważnionych

do reprezentowania wykonawcy)

z up. PREZYDENTA M. ST. WARSZAWY

 Stanisław T. Kusak
 Zastępca Dyrektora
 Biura Polityki Zdrowotnej

ZAŁĄCZNIK DO SPECYFIKACJI KONKURSU OFERT
WYKAZ SPZOZ-ÓW Z INFORMACJĄ O PRZYCHODACH, SUMIE BILANSOWEJ I ZATRUDNIENIU ZA 2016 ROK

[w złotych]

| Lp./ Część | Nazwa pełna SPZOZ | Przychody netto ze sprzedaży | Suma bilansowa | Średnioroczne zatrudnienie (w etatach) |
|---------------|--|---------------------------------|--------------------|--|
| 1 | Szpital Specjalistyczny im. Świętej Rodziny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej | 54 257 246 | 190 228 032 | 406 |
| 2 | Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Lecznictwa Otwartego Warszawa - Mokotów | 39 759 112 | 46 960 905 | 425 |
| 3 | Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Lecznictwa Otwartego Warszawa Praga Południe | 38 053 422 | 32 437 515 | 432 |
| 4 | Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Lecznictwa Otwartego Warszawa Praga-Północ | 40 002 033 | 51 681 855 | 296 |
| 5 | Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Lecznictwa Otwartego Warszawa - Rembertów | 3 537 903 | 5 456 873 | 24 |
| 6 | Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Lecznictwa Otwartego Warszawa-Targówek | 33 864 135 | 28 123 298 | 374 |
| 7 | Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Warszawa - Ursynów | 39 480 122 | 53 314 152 | 224 |
| 8 | Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Lecznictwa Otwartego Warszawa - Wawer | 28 011 889 | 40 157 613 | 151 |
| 9 | Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Lecznictwa Otwartego Warszawa - Wesoła | 7 461 207 | 9 103 657 | 59 |
| 10 | Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Warszawa Wola - Śródmieście | 56 278 135 | 57 386 157 | 427 |
| RAZEM | | 340 705 205 | 514 850 056 | 2 818 |

z up. PREZYDENTA M. ST. WARSZAWY

 Stanisław T. Kusak
 Zastępca Dyrektora
 Biura Polityki Zdrowotnej