

OGŁOSZENIE O ZAPROSZENIU DO SKŁADANIA OFERT NA PRZEDMIOT

Wybór biegłego rewidenta do badania sprawozdań finansowych za rok 2021 i 2022. Numer postępowania 27/2021

Warszawa, dnia 28.09.2021 r.	
Zamawiający:	Szpital Specjalistyczny im. Świętej Rodziny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej 02-544 Warszawa, ul. A. J. Madalińskiego 25
Tytuł postępowania:	Wybór biegłego rewidenta do badania sprawozdań finansowych za rok 2021 i 2022
Przedmiot zamówienia:	<p>Wybór biegłego rewidenta do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych za rok 2021 i 2022 sporządzanych zgodnie z ustawą o rachunkowości. Firma audytorska jest zobowiązana do:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>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:<ul style="list-style-type: none"><li>informacja nt. wysokości nadwykonań z uwzględnieniem ich wpływu na poziom przychodów ze sprzedaży oraz wysokość odpisów aktualizujących,</li><li>analiza rezerw (ze szczególnym uwzględnieniem spraw sądowych) i odpisów aktualizujących aktywa obrotowe,</li><li>analiza (specyfikacja) kosztów usług obcych, ze szczególnym uwzględnieniem wysokości i ilości zawartych kontraktów z personelem medycznym,</li><li>struktura przychodów ze sprzedaży,</li><li>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,</li><li>opis kwestii inwentaryzacji, okresów jej przeprowadzania, poprawności, rozliczeń ewentualnych stwierdzonych różnic,</li><li>analiza ewidencjonowania pobranych i rozliczanych zaliczek na poczet zawartych umów z MOW NFZ;</li></ul></li><li>Zbadania czy SPZOZ posiada prawidłowo opracowaną dokumentację opisującą przyjęte przez niego zasady (politykę) rachunkowości, o której mowa w art. 10 ustawy o rachunkowości;</li><li>Przeprowadzania badania przy użyciu jednolitych metod i technik;</li><li>Objęcia badaniem wszystkich istotnych obszarów działalności SPZOZ;</li><li>Objęcia badaniem pakietu konsolidacyjnego sporządzonego przez SPZOZ oraz współpracy z audytorem badającym bilans skonsolidowany m.st Warszawy w tym:<ol style="list-style-type: none"><li>przedstawienie biegłemu rewidentowi grupy wniosków z przeprowadzonego badania pakietu konsolidacyjnego poprzez uzupełnienie wymaganych przez biegłego rewidenta grupy dokumentów w określonej formie i w określonym czasie, tj. zgodnie z przygotowanymi przez biegłego rewidenta grupy wytycznymi audytu;</li><li>przeprowadzenie przeglądu zdarzeń po dacie bilansu tj. zdarzeń do 30 września roku następującego po dniu bilansowym badanego roku obrotowego w celu złożenia oświadczenia, którego wzór zostanie przekazany do biegłego jednostki bezpośrednio przez biegłego rewidenta grupy;</li><li>przekazanie biegłemu rewidentowi grupy dokumentów, o których mowa w pkt. a) w formie plików pdf podpisanych kwalifikowanym podpisem elektronicznym na wskazany przez biegłego rewidenta grupy adres mailowy;</li><li>udostępnienie biegłemu rewidentowi grupy dokumentacji rewizyjnej z badania sprawozdania finansowego oraz pakietu konsolidacyjnego Zamawiającego w formie elektronicz-</li></ol></li></ol>

PC01



S Z P I T A L  
IM. ŚWIĘTEJ RODZINY

SZPITAL SPECJALISTYCZNY IM. ŚWIĘTEJ RODZINY  
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej  
02-544 Warszawa, ul. A.J.Madalińskiego 25



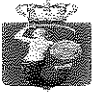
	<p>nej za pośrednictwem wskazanego przez biegłego rewidenta grupy, dysku do przesyłania danych lub dysku wskazanego przez Wykonawcę w terminie do 15 sierpnia roku następującego po dniu bilansowym badanego roku obrotowego;</p> <p>e) udzielenie biegłemu rewidentowi grupy dodatkowych wyjaśnień na jego ewentualne pytania dotyczące przeprowadzonego przez biegłego jednostki badania sprawozdania finansowego i pakietu konsolidacyjnego, które mogą się pojawić w trakcie badania skonsolidowanego bilansu m.st. Warszawy.</p> <p>6. Przeprowadzenie badania pakietu konsolidacyjnego sporządzonego według wzoru i zasad opracowanych przez m. st. Warszawa pod kątem ich zgodności ze zbadanym sprawozdaniem finansowym jednostki.</p> <p>7. Przeprowadzenia badania w siedzibie badanego SPZOZ (o ile obostrzenia związane z pandemią SARS-COV-2 pozwolą na wykonanie czynności w siedzibie SPZOZ) w minimalnym czasie spędzonym na terenie SPZOZ określonym na 40 godzin.</p>
Tryb udzielania zamówienia	Postępowanie o wartości poniżej 130 000 zł w oparciu o art. 2 ust. 1 pkt. 1) ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. poz. 2019 z późn. zm.)
Kryterium oceny:	<p>Kryterium cena brutto - 80% liczone wg wzoru</p> $Cn = \frac{C of.n.}{C of.b.} \times 80$ <p>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.</p> <p>Kryterium doświadczenie kluczowego biegłego rewidenta w zakresie audytów podmiotów leczniczych – 20% liczone wg wzoru</p> $Dn = \frac{D of.b.}{D of.n.} \times 20$ <p>Dn – liczba otrzymanych punktów za kryterium przeprowadzonych przez kluczowych biegłych rewidentów audytów podmiotów leczniczych (liczba pełnych, zakończonych audytów) w ciągu ostatnich 4 lat, D of. b. – liczba przeprowadzonych przez kluczowych biegłych rewidentów audytów podmiotów leczniczych oferty badanej (liczba pełnych, zakończonych audytów) w ciągu ostatnich 4 lat, D of. n. – największa liczba przeprowadzonych przez kluczowych biegłych rewidentów audytów podmiotów leczniczych spośród złożonych ofert (liczba pełnych, zakończonych audytów) w ciągu ostatnich 4 lat.</p> <p>Minimalna liczba audytów, jaką może zaoferować oferent wynosi 5. W przypadku gdy oferent zaproponuje liczbę audytów mniejszą niż 5 lub nie wpisze liczby wykonanych audytów w przedmiotowym kryterium oceny, jego oferta zostanie odrzucona.</p> <p>Za najkorzystniejszą ofertę zostanie uznana oferta, która uzyska najwyższą liczbę punktów – „P”, gdzie P oznacza sumę uzyskanych punktów w kryteriach cena oraz doświadczenie:</p> $P = Cn + Dn$
Miejsce składania ofert:	Kancelaria Szpitala Specjalistycznego im. Świętej Rodziny SPZOZ 02-544 Warszawa, ul. A. J. Madalińskiego 25
Forma złożenia oferty oraz wymagane dokumenty	Oferta papierowa sporządzona w języku polskim. Cena oferty musi być podana w PLN cyfrowo z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku. Do oferty należy dołączyć następujące dokumenty aktualne na dzień złożenia oferty: a) odpis z właściwego rejestru – formy prowadzonej działalności; b) odpis z rejestru biegłych rewidentów; c) poświadczenie Krajowej Rady Biegłych Rewidentów o wpisie oferenta na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych; d) ubezpieczenie od odpowiedzialności cywilnoprawnej w zakresie prowadzonej działal-

30/



S Z P I T A L  
I M. ŚWIĘTEJ RODZINY

SZPITAL SPECJALISTYCZNY IM. ŚWIĘTEJ RODZINY  
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej  
02-544 Warszawa, ul. A.J.Madalińskiego 25



- ności;
- e) oświadczenie o spełnieniu przez biegłego rewidenta ustawowo określonych warunków do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym;
  - f) określenie metod badania sprawozdania finansowego, w tym udziału w inwentaryzacji w terminach uzgodnionych z SPZOZ;
  - g) oświadczenie o zapewnieniu przedłożenia niezwłocznie sprawozdania z badania po zakończeniu badania sprawozdania finansowego wraz z pakietem konsolidacyjnym, za rok obrotowy 2021, nie później jednak niż w terminie **do 15 kwietnia 2022 roku**, natomiast za rok obrotowy 2022, nie później niż w terminie **do 15 kwietnia 2023 roku**;
  - h) określenie składu zespołu przeprowadzającego badanie (imię i nazwisko), ze wskazaniem osób posiadających uprawnienia biegłego rewidenta oraz kluczowego biegłego rewidenta;
  - i) wykaz wykonanych badań sprawozdań finansowych podmiotów leczniczych przez kluczowych biegłych rewidentów wskazanych w ofercie, w ciągu ostatnich 4 lat;
  - j) oświadczenie o przeprowadzeniu badania w siedzibie badanego SP ZOZ ( o ile ostrzeżenia związane z pandemią SARS-CoV-2 pozwolą na wykonanie czynności w siedzibie 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 2021 oraz za rok 2022;
  - 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 w konkursie 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 którejkolwiek z obligatoryjnych dokumentów wymienionych w lit. a-l, a w przypadku konsorcjum wymienionych dodatkowo w lit. m, powoduje niedopuszczenie oferty do etapu rekomendacji.

Termin złożenia  
ofert:

8.10.2021 r. do godziny 12:00

Osoby do  
kontaktu:

Katarzyna Piętka Tel. 22 4502203  
Grażyna Pawłowska Tel. 22 4502284

1. Zamawiający informuje, że będzie administratorem danych osobowych osób fizycznych, pozyskanych w trakcie niniejszego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, w szczególności danych osobowych:

- wykonawcy będącego osobą fizyczną,
- wykonawcy będącego osobą fizyczną, prowadzącą jednoosobową działalność gospodarczą,
- pełnomocnika wykonawcy będącego osobą fizyczną (np. dane osobowe zamieszczone w pełnomocnictwie), obowiązującym do spełnienia obowiązku informacyjnego z art. 13 RODO.

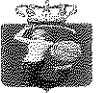
2. Zgodnie z art. 13 ust. 1 i 2 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia

*plcc1*



S Z P I T A L  
IM. ŚWIĘTEJ RODZINY

SZPITAL SPECJALISTYCZNY IM. ŚWIĘTEJ RODZINY  
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej  
02-544 Warszawa, ul. A.J.Madalińskiego 25



27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016 r., str. 1), dalej „RODO”, zamawiający informuje, że:

- administratorem danych osobowych jest Szpital Specjalistyczny im. Świętej Rodziny SPZOZ, 02-544 Warszawa, ul. Antoniego Józefa Madalińskiego 25, tel. 22 4502200, faks 22 4502264, e-mail [sekretariat@szpitalmadalinskiego.pl](mailto:sekretariat@szpitalmadalinskiego.pl);
- inspektorem ochrony danych osobowych w Szpitalu Specjalistycznym im. Świętej Rodziny jest Zbigniew Dziarnowski, tel. 22 4512604, e-mail [z.dziarnowski@szpitalmadalinskiego.pl](mailto:z.dziarnowski@szpitalmadalinskiego.pl).

3. W celu zapewnienia, że wykonawca wypełnił obowiązki informacyjne oraz ochrony prawnie uzasadnionych interesów osoby trzeciej, której dane zostały przekazane w związku z udziałem wykonawcy w postępowaniu, wykonawca zobowiązany jest do złożenia w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego oświadczenia o wypełnieniu przez niego obowiązków informacyjnych przewidzianych w art. 13 lub art. 14 RODO, zgodnie z poniższym wzorem: „Oświadczam, że wypełniłem obowiązki informacyjne przewidziane w art. 13 lub art. 14 RODO wobec osób fizycznych, od których dane osobowe bezpośrednio lub pośrednio pozyskałem w celu ubiegania się o udzielenie zamówienia publicznego w niniejszym postępowaniu”

ZASTĘPCA DYREKTORA  
ds. Techniczno-Inwestycyjnych  
*Henryk Janiak*  
mgr inż. Henryk Janiak  
Podpis Zamawiającego

Kierownik  
Działu Zamówień Publicznych  
*Małgorzata Dawłowska*  
mgr inż. Małgorzata Dawłowska

P.O. Główna Księgowa  
*Katarzyna Piętka*  
mgr Katarzyna Piętka