



Warszawa, dn. 14 września 2023 r.

ZNAK SPRAWY: CO/DA. 261.011.2023

**OGŁOSZENIE O KONKURSIE I SPECYFIKACJA KONKURSU OFERT  
(zapytanie ofertowe)**

Centrum Odwykowe Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej zaprasza podmioty uprawnione do badania sprawozdań finansowych, do składania pisemnych ofert na przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023, 2024.

Suma bilansowa Centrum Odwykowego SP ZOZ za 2022 r. 7 384 112,89 zł, zatrudnienie 63,6 etatu.

Do prowadzenia konkursu nie mają zastosowania przepisy ustawy – Prawo zamówień publicznych (Dz.U. 2019r., poz. 2020 z późn. zmianami)

**I. Szczegółowy zakres przedmiotu zamówienia**

Przedmiotem konkursu jest usługa badania przez biegłego rewidenta sprawozdania finansowego Centrum Odwykowego SP ZOZ za rok obrotowy 2023 i 2024 oraz sporządzenie pisemnych opinii wraz z raportami o tym, czy sprawozdanie finansowe jest zgodne z zasadami (polityką) rachunkowości oraz czy rzetelnie i jasno przedstawiają sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Centrum Odwykowego SP ZOZ, przy następujących założeniach:

1. Sporządzenie przez biegłego rewidenta sprawozdania z przebiegu badania sprawozdania w postaci papierowej oraz elektronicznej, opatrzonej kwalifikowanym podpisem elektronicznym biegłego rewidenta, w którym ujęte zostaną istotne zagadnienia, wynikające ze specyfiki działalności leczniczej centrum Odwykowego SP ZOZ.
2. Informacja na temat nadwykonań z uwzględnieniem ich wpływu na poziom przychodów ze sprzedaży oraz odpisów aktualizujących.
3. Analiza rezerw (ze szczególnym uwzględnieniem spraw sądowych) i odpisów aktualizujących aktywa obrotowe.
4. Analiza (specyfikacja) kosztów usług obcych, ze szczególnym uwzględnieniem wysokości i ilości zawartych kontraktów z personelem medycznym.
5. Struktura przychodów ze sprzedaży.





6. 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.
7. Charakterystyka pozycji lub grupy pozycji sprawozdania finansowego, jeżeli zdaniem biegłego rewidenta wymagają one omówienia.
8. 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.
9. Opis kwestii inwentaryzacji, okresów jej przeprowadzania, poprawności, rozliczeń ewentualnych stwierdzonych różnic.
10. Analiza ewidencji gruntów oddanych Centrum Odwykowemu do nieodpłatnego użytkowania bądź korzystania, zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości w Urzędzie m. st. Warszawa.
11. Zbadania czy Centrum Odwykowe SP ZOZ posiada prawidłowo opracowaną dokumentację opisującą przyjęte zasady (politykę) rachunkowości, o której mowa w art. 10 ustawy o rachunkowości.
12. Przeprowadzenia badania przy użyciu jednolitych metod i technik.
13. Objęcia badaniem wszystkich istotnych obszarów działalności Centrum Odwykowego SP ZOZ.
14. Objęcia badaniem pakietu konsolidacyjnego sporządzonego przez Centrum Odwykowe oraz współpracy z audytorem badającym bilans skonsolidowany m. st. Warszawy, zgodnie z wytycznymi Skarbnika m.st. Warszawy.

## II Sposób przygotowania oferty.

Oferta winna składać się co najmniej z formularza oferty oraz następujących załączników (aktualnych na dzień złożenia oferty):

1. Odpis z właściwego rejestru – formy prowadzonej działalności,
2. Odpis z rejestru biegłych rewidentów,
3. Poświadczenia Krajowej Rady Biegłych Rewidentów o wpisie oferenta na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych,
4. Ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnoprawnej w zakresie prowadzonej działalności,
5. Oświadczenia o spełnieniu przez biegłego rewidenta ustawowo określonych warunków do



- wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym,
6. Określenia metod badania sprawozdania finansowego, w tym udziału w inwentaryzacji w terminach uzgodnionych z Centrum Odwykowym SP ZOZ,
  7. Oświadczenia o zapewnieniu przedłożenia niezwłocznie sprawozdania z badania po zakończeniu badania sprawozdania finansowego wraz z pakietem konsolidacyjnym, za rok obrotowy 2023, nie później niż w terminie do 31 marca 2024 roku, natomiast za rok obrotowy 2024, nie później niż w terminie do 31 marca 2025 roku.
  8. Określenia składu zespołu przeprowadzającego badanie (imię i nazwisko), ze wskazaniem osób posiadających uprawnienia biegłego rewidenta oraz kluczowego biegłego rewidenta,
  9. Oświadczenie o przeprowadzeniu badania w siedzibie badanego SP ZOZ i w siedzibie biura rachunkowego prowadzącego usługowo księgi rachunkowe i płace na rzecz SP ZOZ w minimalnym czasie spędzonym na terenie SP ZOZ i w biurze rachunkowym określonym na 40 godzin.
  10. Wykazu wykonanych badań sprawozdań finansowych podmiotów leczniczych przez kluczowych biegłych rewidentów wskazanych w ofercie, w ciągu 4 lat,
  11. 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,
  12. Oświadczenia wykonawcy, że na żądanie podmiotu tworzącego SP ZOZ 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,
  13. W przypadku oferentów działających jako konsorcjum – pełnomocnictwo lidera do reprezentowania konsorcjum w konkursie i zawarcia umowy,
  14. 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 któregokolwiek z obligatoryjnych dokumentów wymienionych w pkt. 1 – 12, a w przypadku konsorcjum wymienionym dodatkowo w pkt 13, powoduje niedopuszczenie oferty do konkursu.**

### III Adresaci konkursu

Podmioty :

1. Posiadające uprawnienia do badania sprawozdań finansowych, o których mowa w art. 47





ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym ( dz. U. z 2016 r. poz. 1000).

2. Posiadające doświadczenie w przeprowadzaniu badań finansowych podmiotów leczniczych, które w okresie ostatnich czterech lat wykonały minimum 5 badań podmiotów leczniczych.
3. Dopuszcza się wspólne składanie oferty na badanie sprawozdania finansowego przez podmioty uprawnione do badania sprawozdań finansowych, działające jako konsorcjum na podstawie wiążącej ich umowy.

#### **IV Informacje dotyczące składania ofert – termin i miejsce**

Oferty w formie pisemnej, w zamkniętych kopertach, z adnotacją „oferta na badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023 i 2024 Centrum Odwykowego SP ZOZ” oraz z adnotacją „NIE OTWIERAĆ” należy składać do dnia 28 września 2023 r., do godziny 12:00 na adres:

1. osobiście w kancelarii Zamawiającego: 04-092 Warszawa, ul. Zgierska 18A, pok. nr 3,
2. listownie na adres siedziby Zamawiającego: 04-092 Warszawa, ul. Zgierska 18A.  
W przypadku przesłania oferty, o zachowaniu terminu decyduje data wpływu oferty do kancelarii Zamawiającego.
3. Oferty złożone po terminie podlegają zniszczeniu bez otwarcia i rozpatrzenia.

#### **V Termin i miejsce otwarcia ofert**

Oferty zostaną otwarte i ocenione przez komisję powołaną przez Dyrektora Centrum Odwykowego SP ZOZ w siedzibie Centrum Odwykowego SP ZOZ w dniu 28 września 2023 r. o godzinie 13,00.

#### **VI Ocena Ofert**

1. Ocena ofert składa się z dwóch części : oceny formalnej i oceny doświadczenia zawodowego.
2. Pierwszy etap oceny ofert stanowi ocena formalna.
3. Ocena formalna polega na sprawdzeniu spełnienia wymogów wyszczególnionych w części II niniejszej specyfikacji.
4. Do etapu oceny merytorycznej zostaną dopuszczone wyłącznie oferty, które pozytywnie przeszły ocenę formalną.
5. Do oceny merytorycznej przystępuje się jeśli ocenę formalną pozytywnie przeszły minimum dwie oferty.
6. Kryteria oceny merytorycznej i nadane im wagi przedstawiają się następująco : cena brutto usługi – waga 80%, kryterium doświadczenia kluczowego biegłego rewidenta w zakresie



audytów podmiotów leczniczych tj. liczba pełnych, zakończonych audytów w podmiotach leczniczych w ciągu ostatnich czterech lat – waga 20%.

**Wygrywa oferta, która spełnia warunki formalne i zawiera najwyższą ocenę merytoryczną.**

W przypadku uzyskania równej liczby punktów nastąpi wezwanie do składania nowej ceny.

W przypadku, gdy do oceny merytorycznej dopuszczono jedną ofertę lub nie dopuszczono żadnej oferty, postępowanie konkursowe podlega powtórzeniu.

**VII Kontakt dla Wykonawców**

tel. +48 22 870 03 77

fax +48 22 813 30 43

e-mail sekretariat@centrumodwykowe.waw.pl

**VII Informacje dodatkowe**

1. O wynikach postępowania konkursowego pisemnie zostanie powiadomiony oferent wybrany do wykonania zamówienia, w terminie 14 dni od daty dokonania wyboru.
2. Wyniki postępowania zostaną opublikowane w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu m. st. Warszawy i na stronie internetowej Centrum Odwykowego SP ZOZ oraz na tablicach informacyjnych Urzędu m. st. Warszawy Biura Polityki Zdrowotnej i Centrum Odwykowego SP ZOZ przez okres 7 dni.
3. Zamawiający zastrzega sobie prawo do unieważnienia Ogłoszenia bez podania przyczyn i bez ponoszenia jakichkolwiek skutków prawnych i finansowych.

*Dyrektor*

*Centrum Odwykowego*

*Samodzielnego Publicznego Zakładu*

*Opieki Zdrowotnej*

*Danuta Leśniewska*