

BZ-04.8023.8.9.2016

Kraków, dn.

Biegli Rewidenci

ZAPYTANIE OFERTOWE

Biuro ds. Ochrony Zdrowia Urzędu Miasta Krakowa, na podstawie art. 66 ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1047), zaprasza do udziału w postępowaniu prowadzonym w trybie zapytania ofertowego na:

„Wybór biegłego rewidenta do przeprowadzenia badań sprawozdań finansowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, dla których Gmina Miejska Kraków jest podmiotem tworzącym za rok obrotowy 2016”.

Postępowanie nie podlega ustawie z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2015 r., poz. 2164 ze zm.) – wartość zamówienia nie przekracza wyrażonej w złotych kwoty 30 000 euro (art. 4 pkt. 8 ustawy pzp).

1. Zamawiający:

Gmina Miejska Kraków-Urząd Miasta Krakowa

2. Przedmiot zamówienia:

Ofertą są objęte sprawozdania finansowe:

- 1) Szpitala Miejskiego Specjalistycznego im. Gabriela Narutowicza w Krakowie, ul. Prądnicka 35 – 37;
- 2) Szpitala Specjalistycznego im. Stefana Żeromskiego SPZOZ w Krakowie, os. Na Skarpie 66;
- 3) Zakładu Opiekuńczo – Leczniczego w Krakowie, ul. Wielicka 267.

W ramach zlecenia Wykonawca przeprowadzi badania sprawozdań finansowych za 2016 r. samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (spzoz) dla których Gmina Miejska Kraków jest podmiotem tworzącym, zgodnie z Ramowym wzorem umowy (załącznik nr 3 do niniejszego zapytania ofertowego).

Rezultaty badań sprawozdań finansowych zostaną przedstawione spzoz-om w postaci:

- a) pisemnych opinii biegłego rewidenta o sprawozdaniach finansowych;
- b) pisemnych raportów z badań sprawozdań finansowych, zawierających prezentacje wyników badań poszczególnych pozycji jednostkowych sprawozdań finansowych, oceny rachunkowości i systemu kontroli wewnętrznej oraz analizy sytuacji finansowych jednostek;
- c) pisemnych wystąpień do kierowników spzoz zawierających najistotniejsze wnioski z badań zmierzające do wskazania ewentualnych nieprawidłowości, których wyeliminowanie jest konieczne, a równocześnie przyczyni się do poprawy sytuacji ekonomiczno-finansowej oraz rekomendacje wdrożenia działań potrzebnych lub

korzystnych z punktu widzenia zakładów.
Kopie ww. dokumentów zostaną przekazane w formie papierowej i elektronicznej do Biura ds. Ochrony Zdrowia Urzędu Miasta Krakowa.

Badania sprawozdań finansowych zostaną przeprowadzone na tak dobranych próbach operacji gospodarczych, wynikających z całej dokumentacji posiadanej przez spzoz-y, w szczególności z ksiąg rachunkowych, aby dokumentacje z badań stanowiły wystarczające podstawy do sformułowania dokładnych, rzetelnych i prawidłowych opinii o badanym sprawozdaniu finansowym.

3. Warunki udziału w postępowaniu:

O udzielenie zamówienia mogą się ubiegać:

- 1) podmioty określone ustawą z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2016 r., poz. 1000);
- 2) podmioty posiadające polisę ubezpieczeniową od odpowiedzialności cywilnej zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 3 grudnia 2009 r. w sprawie obowiązkowego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych (Dz. U. z 2009 r. nr 205, poz. 1583);
- 3) podmioty posiadające wiedzę i doświadczenie zawodowe w badaniu publicznych podmiotów leczniczych, polegające na wykonaniu co najmniej 6 badań sprawozdania finansowego w okresie ostatnich 5 lat, w podmiotach leczniczych, których suma bilansowa w okresie badanym przekroczyła 30 mln zł;
- 4) podmioty, które zapewnią, że badania sprawozdań finansowych zostaną wykonane przez biegłych rewidentów lub zespoły osobowe, kierowane przez biegłych rewidentów oraz że biegli rewidenci, którzy wezmą udział w badaniach będą osobiście uczestniczyli w ich prowadzeniu w siedzibie badanej jednostki łącznie przez minimum 16 godzin.

Warunki szczegółowe udziału w postępowaniu:

- 1) Zamawiający wymaga udokumentowania przez Oferenta wykonania co najmniej 6 badań sprawozdania finansowego w okresie ostatnich 5 lat, w podmiotach leczniczych, których suma bilansowa w okresie badanym przekroczyła 30 mln zł. W celu potwierdzenia spełnienia tego warunku Oferent przedłoży wykaz usług wykonanych w okresie ostatnich pięciu lat przed upływem terminu składania ofert (załącznik nr 5) wraz z załączeniem dowodów, czy zostały wykonane należycie wraz z potwierdzeniem wielkości sumy bilansowej badanych spzoz.
- 2) Oferent powinien posiadać aktualną polisę OC. W celu potwierdzenia spełnienia tego warunku Oferent przedłoży potwierdzoną „za zgodność” kopię polisy wraz z dowodem opłacenia składki.
- 5) Wykonawca powinien zapewnić, że badania sprawozdań finansowych zostaną wykonane przez biegłych rewidentów lub zespoły osobowe, kierowane przez biegłych rewidentów oraz że biegli rewidenci, którzy wezmą udział w badaniach będą osobiście uczestniczyli w ich prowadzeniu w siedzibie badanej jednostki łącznie przez minimum 16 godzin. W tym celu Wykonawca podpisze oświadczenie oraz przedłoży wykaz osób, które stanowią załącznik nr 6 oraz załącznik nr 7 do niniejszego zapytania ofertowego.

Biuro ds. Ochrony Zdrowia Urzędu Miasta Krakowa zastrzega sobie prawo do organizacji spotkań z Wykonawcą.

Samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej oraz Biuro ds. Ochrony Zdrowia Urzędu

Miasta Krakowa mają prawo wniesienia uwag i zastrzeżeń do wykonanego przedmiotu zamówienia, do których Wykonawca zobowiązany jest odnieść się na piśmie.

4. Termin wykonania zamówienia:

Wymagany termin wykonania badań sprawozdań finansowych: do 15 kwietnia 2017 r.

Wymagany termin przedłożenia opinii, raportu, wystąpień do kierowników szpiz: do 30 kwietnia 2017 roku.

Oferent może złożyć tylko jedną ofertę.

Podstawowe dane do przygotowania oferty zawiera Załącznik nr 2.

5. Oferta powinna zawierać:

- 1) Formularz ofertowy podpisany przez osobę upoważnioną do reprezentowania oferenta, zgodnie z przedłożonym aktem rejestracyjnym (Załącznik nr 1);
- 2) Zaparafowany ramowy wzór umowy (Załącznik nr 3);
- 3) Wykaz usług, polegających na wykonaniu co najmniej 6 badań sprawozdania finansowego w okresie ostatnich pięciu lat przed upływem terminu składania ofert w podmiotach leczniczych, których suma bilansowa w okresie badanym przekroczyła 30 mln zł, wraz z podaniem ich rodzaju, wartości, daty i miejsca, sporządzonego na załączniku nr 4 wraz z załączeniem dowodów, czy zostały wykonane należycie wraz z potwierdzeniem wielkości sumy bilansowej badanych podmiotów leczniczych;
- 4) Wykaz osób - skład zespołu przeprowadzającego badanie sprawozdań finansowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, dla których Gmina Miejska Kraków jest podmiotem tworzącym za rok obrotowy 2016 z wyszczególnieniem osób posiadających uprawnienia biegłego rewidenta (Załącznik nr 5);
- 5) Oświadczenie o spełnianiu przez biegłego rewidenta ustawowo określonych warunków do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu finansowym Szpitala (Załącznik nr 6);
- 6) Oświadczenie o czasie badania sprawozdań finansowych (załącznik nr 7).
- 7) Aktualny odpis z właściwego rejestru lub zaświadczenie o wpisie do centralnej ewidencji i informacji o działalności gospodarczej;
- 8) Dokument wydany przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów o wpisie na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych;
- 9) Wskazanie metod i terminów badania sprawozdania finansowego Szpitala, harmonogram i terminy prac związanych z badaniem wstępnym, ostatecznym oraz udziałem w inwentaryzacji, a także termin przedstawienia opinii i raportu z badania sprawozdania finansowego Szpitala;
- 10) Polisę ubezpieczeniową OC, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 3 grudnia 2009 r. w sprawie obowiązkowego ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych (Dz. U. z 2009 r. Nr 205 poz.1583) wraz z dowodem opłacenia składki.

Wymagane dokumenty winny być przedłożone w oryginale lub w kserokopii potwierdzonej za zgodność z oryginałem przez osobę uprawnioną do reprezentowania oferenta.

6. Opis sposobu obliczenia ceny oferty:

Oferent poda cenę oferty netto i brutto za przedmiot zamówienia oraz stawkę podatku VAT (w załączniku nr 1). Cenę oferty brutto należy podać cyframi w złotych polskich z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku. Cena oferty musi obejmować wynagrodzenie



za wszystkie obowiązki oferenta dla realizowania przedmiotu zamówienia, w tym: ubezpieczenia, rabaty, upusty, koszt materiałów, dojazdu i czas na wykonanie usługi.

7. Wybór oferenta

Zamawiający dokona wyboru oferenta (biegłego rewidenta) w oparciu o kryterium I, II i III.

Liczba uzyskanych punktów przez oferenta stanowi sumę punktów przyznanych, z kryteriów podanych niżej (maksymalnie 100 pkt).

KRYTERIUM I

Cena brutto podana w PLN za badanie sprawozdań finansowych trzech jednostek

Maksymalna liczba punktów, która może być przyznana w tym kryterium: 58 pkt.

Oferty będą punktowane według poniższego wzoru:

$$\frac{\text{cena minimalna (w zł)}}{\text{cena oferty (w zł)}} \times 58 \text{ pkt}$$

KRYTERIUM II

Ilość przeprowadzonych na terenie Polski badań sprawozdań finansowych podmiotów leczniczych za lata 2011-2015

Maksymalna liczba punktów, która może być przyznana w tym kryterium: 21 pkt.

Punkty za to kryterium zostaną przyznane zgodnie z następującą zasadą:

Za każde przeprowadzone badanie sprawozdań finansowych podmiotów leczniczych za lata 2011-2015 powyżej 6 badań zostanie przyznane 1,5 punkta, nie więcej jednak niż 21 punktów.

KRYTERIUM III

Zaangażowanie biegłych rewidentów w badanie sprawozdań finansowych.

Maksymalna liczba punktów, która może być przyznana w tym kryterium: 21 pkt.

Punkty za to kryterium zostaną przyznane zgodnie z następującymi zasadami:

Za oświadczenie, że biegły rewident lub biegli rewidenci będą osobiście uczestniczyć w badaniu sprawozdania finansowego danego spzoz (jednego z trzech) przez:

- a) minimum 40 godzin – zostanie przyznanych 7 pkt;
- b) minimum 32 godziny – zostanie przyznanych 5 pkt;
- c) minimum 24 godziny – zostanie przyznanych 3 pkt.

Następnie punkty przyznane za badanie sprawozdania finansowego każdego z trzech spzoz zostaną zsumowane.

8. Składanie i otwarcie ofert

Oferty można składać w terminie do dnia 28 października 2016 r. do godz. 12.00 w siedzibie Biura ds. Ochrony Zdrowia, Al. Powstania Warszawskiego 10, 31 – 549 Kraków, IV piętro, pok. nr 405 (od poniedziałku do piątku w godz. 7.30 – 15.30) lub przesłać za pośrednictwem poczty z dopiskiem na kopercie: „Oferta na badanie sprawozdań finansowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, dla których Gmina Miejska Kraków jest podmiotem tworzącym za rok obrotowy 2016 r.” (decyduje data i godzina wpływu do Biura).

W razie pytań proszę o kontakt z pracownikiem Biura ds. Ochrony Zdrowia Urzędu Miasta Krakowa – Tomaszem Wyczarskim tel. 12 61 69 114 lub pocztą elektroniczną na adres: Tomasz.Wyczarski@um.krakow.pl.

Otwarcie ofert nastąpi dnia 28.10.2016 r. o godz. 12:15 siedzibie Biura ds. Ochrony Zdrowia.

9. Rozstrzygnięcie postępowania i zlecenie realizacji zamówienia:

- niezwłocznie po otwarciu ofert, Zamawiający dokona oceny ofert pod względem merytorycznym i dokona wyboru Oferenta;
- osobami upoważnionymi do podpisania umów na badania sprawozdań finansowych z Oferentem rekomendowanym przez Zamawiającego są kierujący samodzielnymi publicznymi zakładami opieki zdrowotnej, dla których Gmina Miejska Kraków jest podmiotem tworzącym.

10. Termin związania ofertą: 30 dni od upływu terminu do składania ofert.

11. Zamawiający zastrzega sobie prawo do przedłużenia terminu składania ofert, negocjacji warunków umowy oraz odstąpienia od wyboru bez podania przyczyn i bez ponoszenia jakichkolwiek skutków prawnych lub finansowych.

Wszelkie koszty związane z przygotowaniem i złożeniem oferty ponosi Oferent składający ofertę, niezależnie od wyniku postępowania.

12. Załączniki do zapytania ofertowego:

- 1) Załącznik nr 1. Formularz ofertowy podpisany przez osobę upoważnioną do reprezentowania oferenta, zgodnie z przedłożonym aktem rejestracyjnym.
- 2) Załącznik nr 2. Podstawowe dane do przygotowania oferty.
- 3) Załącznik nr 3. Ramowy wzór umowy
- 4) Załącznik nr 4. Wykaz usług.
- 5) Załącznik nr 5. Wykaz osób.
- 6) Załącznik nr 6. Oświadczenie o spełnianiu przez biegłego rewidenta ustawowo określonych warunków do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu finansowym Szpitala.
- 7) Załącznik nr 7. Oświadczenie o czasie badania sprawozdań finansowych.

Z poważaniem,

Otrzymują:

1. Adresat,
2. aa.

