



**SAMODZIELNY ZESPÓŁ PUBLICZNYCH
ZAKŁADÓW LECZNICTWA OTWARTEGO
WARSZAWA PRAGA-PÓŁNOC**

**SAMODZIELNY ZESPÓŁ PUBLICZNYCH ZAKŁADÓW
LECZNICTWA OTWARTEGO WARSZAWA PRAGA-PÓŁNOC**
REGON: 000311415; NIP: 113-19-60-020
03-719 Warszawa ul. Jagiellońska 34
tel. 22 619 42 31; fax: 22 619 35 60

Warszawa, dnia 06.10.2023 r.

Numer sprawy: 51R/ZP/2023

ZAPYTANIE OFERTOWE

Zamawiający:

**Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Lecznictwa Otwartego
Warszawa Praga - Północ**

ul. Jagiellońska 34, 03-719 Warszawa

Tel. /22/619 19 13

NIP: 1131960020;

REGON: 000311415

Adres e-mail: dzp@szpzlo.pl

Godziny pracy: 8:00-15:35 od poniedziałku do piątku;

strona internetowa prowadzonego postępowania: <https://www.szpzlo.pl>

(przekierowanie na stronę: <https://www.bip.szpzlo.pl/zamowienia.html>)

Postępowanie prowadzone w trybie zapytania ofertowego na podstawie Regulaminu udzielania zamówień o wartości nieprzekraczającej 130 000 PLN w SZPZLO Warszawa Praga-Północ, którego przedmiotem jest:

**„Badanie sprawozdania finansowego SZPZLO Warszawa Praga-Północ
za rok 2023 i 2024”**

I. Opis przedmiotu zamówienia:

1. Przedmiot zamówienia stanowić będzie badanie sprawozdania finansowego SZPZLO Warszawa Praga-Północ za rok 2023 i 2024.
2. Wspólny kod CPV 79212100-4 – usługi audytu finansowego.
3. Wykonawca będzie zobowiązany do:
 - 1) 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 badanie przedmiotu, w szczególności:
 - a) informacja nt. wysokości nadwykonań z uwzględnieniem ich wpływu na poziom przychodów ze sprzedaży oraz wysokość odpisów aktualizujących;
 - b) analiza rezerw (ze szczególnym uwzględnieniem spraw sądowych) i odpisów aktualizujących aktywa obrotowe;
 - c) analiza (specyfikacja) kosztów usług obcych, ze szczególnym uwzględnieniem wysokości i ilości zawartych kontraktów z personelem medycznym;
 - d) struktura przychodów ze sprzedaży;
 - e) analiza ewidencjonowana pobranych i rozliczanych zaliczek na poczet zawartych umów z MOW NFZ;
 - f) 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;
- g) charakterystyka pozycji lub grupy pozycji sprawozdania finansowego, jeżeli zdaniem biegłego rewidenta wymagają one omówienia;
 - h) 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;
 - i) opis kwestii inwentaryzacji, okresów jej przeprowadzania, poprawności, rozliczeń ewentualnych stwierdzonych różnic;
- 2) zbadania czy SZPZLO Warszawa Praga-Północ posiada prawidłowo opracowaną dokumentację opisującą przyjęte przez niego zasady (politykę) rachunkowości, o której mowa w art. 10 ustawy o rachunkowości;
 - 3) przeprowadzenia badania przy użyciu jednolitych metod i technik;
 - 4) objęcia badaniem wszystkich istotnych obszarów działalności SZPZLO Warszawa Praga-Północ;
 - 5) objęcia badaniem pakietu konsolidacyjnego przez SZPZLO Warszawa Praga-Północ oraz współpracy z audytorem badającym bilans skonsolidowany m.st. Warszawy;
 - 6) przeprowadzenia badania w siedzibie badanego SZPZLO Warszawa Praga-Północ w minimalnym czasie spędzonym na terenie SZPZLO Warszawa Praga-Północ określonym na 40 godzin.
4. Zamawiający wprowadza zakaz powierzenia wykonania przedmiotu zamówienia podwykonawcom, wprowadzając obowiązek jego osobistego wykonania przez Wykonawcę.

II. Opis sposobu przygotowania oferty:

- 1. Oferta winna składać się co najmniej z formularza oferty 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 terminach uzgodnionych z SZPZLO Warszawa Praga-Północ;
 - 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 **do 15 kwietnia 2024 roku**, natomiast za rok obrotowy 2024, nie później niż w terminie **do 15 kwietnia 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 przeprowadzano badania sprawozdań finansowych przez kluczowych biegłych rewidentów wskazanych w ofercie, w ciągu ostatnich 4 lat;
 - j) oświadczenia o przeprowadzeniu badania w siedzibie badanego SZPZLO Warszawa Praga-Północ w minimalnym czasie spędzonym na terenie SZPZLO Warszawa Praga-Północ 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 SZPZLO Warszawa Praga-Północ, 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) pełnomocnictwo do reprezentacji Wykonawcy – jeżeli dotyczy;
 - o) oświadczenie o przeciwdziałaniu wspierania agresji na Ukrainę - Załącznik Nr 3
2. Dokumenty składane w formie kserokopii winny być poświadczone za zgodność z oryginałem przez osobę uprawnioną do reprezentowania oferenta pieczętą i podpisem, ze wskazaniem daty.
3. Brak któregośkolwiek z obligatoryjnych dokumentów wymienionych w pkt. 1 lit. a-l, a w przypadku konsorcjum wymienionych dodatkowo w lit. m, powoduje niedopuszczenie oferty do etapu rekomendacji.
4. Dokument sporządzony jako dokument w postaci papierowej i opatrzone własnoręcznym podpisem, przekazuje się cyfrowe odwzorowanie tego dokumentu opatrzone kwalifikowanym podpisem elektronicznym, podpisem zaufanym lub podpisem osobistym (e-dowód). Poświadczenia zgodności cyfrowego odwzorowania z dokumentem w postaci papierowej, może dokonać również notariusz. Przez cyfrowe odwzorowanie należy rozumieć dokument elektroniczny będący kopią elektroniczną treści zapisanej w postaci papierowej, umożliwiający zapoznanie się z tą treścią i jej zrozumienie, bez konieczności bezpośredniego dostępu do oryginału.

III. Kryteria oceny Ofert:

1. **kryterium cena brutto** – waga 80% wyliczona na podstawie niżej przedstawionego wzoru oraz warunków:

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

gdzie:

C_n – 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. **kryterium doświadczenie** kluczowego biegłego rewidenta w zakresie audytów w podmiotach leczniczych – waga 20% wyliczane na podstawie poniżej przedstawionego wzoru oraz warunków:

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

gdzie:

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

$D \text{ of.n.}$ – ilość podmiotów leczniczych, w których kluczowy biegły rewident przeprowadził audyt (dot. pełnych, zakończonych audytów) w ciągu ostatnich 4 lat (**oferta badana**)¹,

$D \text{ of.b.}$ – 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 mniejszą niż 4 lub nie wpisze liczby podmiotów leczniczych w przedmiotowym kryterium oceny, jego oferta zostanie odrzucona.

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

$$P = C_n + D_n$$

Ocena oferty będzie dokonywana na podstawie łącznej ceny ofertowej obejmującej wartość wykonania badania sprawozdania za 2023 i 2024.

IV. Termin złożenia i otwarcia Oferty:

1. Ofertę Wykonawca składa do dnia **10.10.2023 r. do godz.14:00**, za pośrednictwem Platformy.
2. Oferta musi być podpisana kwalifikowanym podpisem elektronicznym, podpisem zaufanym lub podpisem osobistym (e-dowód). Oferty nie opatrzone jednym z podpisów elektronicznych zostaną odrzucone. Otwarcie ofert nastąpi **10.10.2023 r. o godz. 14:30**.
3. Zamawiający nie przewiduje jawnego otwarcia ofert, Wykonawcy zostaną poinformowani drogą elektroniczną o wynikach postępowania.

V. Forma porozumiewania się z Zamawiającym oraz opis sposobu przygotowania oferty:

1. **Sposób porozumiewania się z Zamawiającym:**

1) strona internetowa prowadzonego postępowania: <https://www.szpzo.pl>.

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

Informacje związane z przedmiotowym postępowaniem, w szczególności zmiany i wyjaśnienia treści zapytania oraz inne dokumenty zamówienia bezpośrednio związane z postępowaniem o udzielenie zamówienia, będą udostępniane pod adresem: <https://szpzlo.ezamawiajacy.pl/app/login>.

- 2) Postępowanie prowadzone jest w języku polskim na elektronicznej Platformie E Zamawiający (dalej, jako „Platforma”) pod adresem: <https://szpzlo.ezamawiajacy.pl/app/login> pod nazwą i numerem postępowania wskazanym w tytule zapytania.
- 3) Informacje w zakresie wymagań technicznych i organizacyjnych związanych z wykorzystaniem Platformy znajdują się na stronie Platformy: <https://szpzlo.ezamawiajacy.pl/app/login> w zakładce Regulacje i procedury procesu zakupowego (plik Instrukcja dla Wykonawców).
- 4) Korzystanie z Platformy może się odbywać wyłącznie na zasadach i w zakresie wskazanym w Instrukcji dla Wykonawcy.
- 5) Zgłoszenie do postępowania wymaga zalogowania się Wykonawcy do Systemu na subdomenie: <https://szpzlo.ezamawiajacy.pl/app/login>, lub <https://oneplace.marketplanet.pl>.
- 6) Wykonawca po wybraniu opcji „przystąpienie do postępowania” zostanie przekierowany do strony <https://oneplace.marketplanet.pl>, gdzie zostanie powiadomiony o możliwości zalogowania się lub do założenia bezpłatnego konta. Wykonawca zakłada konto wykonując kroki procesu rejestracyjnego.
- 7) Rejestracja Wykonawcy trwa maksymalnie do 2 dni roboczych. W związku z tym Zamawiający zaleca Wykonawcom uwzględnienie czasu niezbędnego na rejestrację w procesie złożenia Oferty w postaci elektronicznej.
- 8) Po założeniu konta Wykonawca ma możliwość złożenia Oferty w postępowaniu. Komunikacja między Zamawiającym a Wykonawcami, w szczególności zawiadomienia oraz informacje, przekazywane są w formie elektronicznej za pośrednictwem Platformy w zakładce "Pytania i odpowiedzi". Za datę przekazania zawiadomień oraz informacji przyjmuje się datę wczytania ich do Systemu.
- 9) Treść pytań (bez ujawniania źródła zapytania) wraz z wyjaśnieniami bądź informacje o dokonaniu modyfikacji zapytania ofertowego, Zamawiający przekaże Wykonawcom za pośrednictwem Platformy Zakupowej.
- 10) Zamawiający informuje, iż w przypadku jakichkolwiek wątpliwości związanych z zasadami korzystania z Platformy, Wykonawca powinien skontaktować się z dostawcą rozwiązania teleinformatycznego Platforma zakupowa 22 576 87 90 lub info@marketplanet.pl lub servicedesk_zamowienia@marketplanet.pl
- 11) Zamawiający określa dopuszczalny format kwalifikowanego podpisu elektronicznego, jako:
 - a) dokumenty w formacie „pdf” zaleca się podpisywać formatem PAdES,
 - b) dopuszcza się podpisanie dokumentów w formacie innym niż „pdf”, wtedy będzie wymagany oddzielny plik z podpisem (format XAdES). W związku z tym Wykonawca będzie zobowiązany załączyć oddzielny plik z podpisem.
- 12) Zamawiający, określa niezbędne wymagania sprzętowo-aplikacyjne umożliwiające pracę na Platformie Zakupowej, tj.:
 - a) Stały dostęp do sieci Internet o gwarantowanej przepustowości nie mniejszej niż 512 kb/s;
 - b) Komputer klasy PC lub MAC, o następującej konfiguracji: pamięć min. 2GB RAM, procesor Intel IV 2GHZ, jeden z systemów operacyjnych - Ms Windows 7, Mac Os x 10.4, Linux, lub ich nowsze wersje;
 - c) Zainstalowana dowolna przeglądarka internetowa obsługująca TLS 1.2, najlepiej w najnowszej wersji w przypadku Internet Explorer minimalnie wersja 10.0; Przy składaniu oferty przez Platformę zalecane jest, aby wszystkie czynności wykonywać w ramach jednej przeglądarki.

- d) Włączona obsługa JavaScript;
- e) Zainstalowany program Acrobat Reader lub inny obsługujący pliki w formacie.pdf.
- 13) Zamawiający określa dopuszczalne formaty przesyłanych danych, tj. plików o wielkości do 100 MB w formatach: txt, rtf, pdf, xps, odt, ods, odp, doc, xls, ppt, docx, xlsx, pptx, csv, jpg, jpeg, tif, tiff, geotiff, png, svg, wav, mp3, avi, mpg, mpeg, mp4, m4a, mpeg4, ogg, ogv, zip, tar, gz, gzip, 7z, html, xhtml, css, xml, xsd, gml, rng, xsl, xslt, TSL, XMLsig, XAdES, PAdES, CAdES, ASIC, XMLenc.
- 14) Zamawiający określa informacje na temat kodowania i czasu odbioru danych, tj.:
 - a) Plik załączony przez Wykonawcę na Platformie Zakupowej i zapisany, widoczny jest w Systemie, jako zaszyfrowany – format kodowania UTF8. Możliwość utworzenia pliku dostępna jest dopiero po odszyfrowaniu przez Zamawiającego po upływie terminu składania ofert.
 - b) Oznaczenie czasu odbioru danych przez Platformę stanowi datę oraz dokładny czas (hh:mm:ss) generowany wg czasu lokalnego serwera synchronizowanego odpowiednim źródłem czasu - zegarem Głównego Instytutu Miar.
- 2. **Pytania dotyczące treści ogłoszenia:** należy przekazywać za pośrednictwem Platformy Marketplanet do dnia 09.10.2023 r.
- 3. **Osoba do kontaktów:** Małgorzata Pręgowska, telefon (22) 619 62 68, malgorzata.pregowska@szpzlo.pl.

VI. Termin związania ofertą:

Wykonawca jest związany złożoną ofertą w terminie 30 dni licząc od dnia upływu terminu składania ofert.

VII. Rozstrzygnięcie postępowania:

- 1. Niezwłocznie po dokonaniu wyboru oferty najkorzystniejszej firma, której oferta zostanie uznana za najkorzystniejszą zostanie poinformowana o terminie i miejscu podpisania umowy za pośrednictwem Platformy Zakupowej Marketplanet:
<https://szpzlo.ezamawiajacy.pl/app/login>.
- 2. O wyborze oferty najkorzystniejszej pozostali uczestnicy postępowania zostaną poinformowani za pośrednictwem Platformy Zakupowej Marketplanet:
<https://szpzlo.ezamawiajacy.pl/app/login>.

VIII. RODO

- 1) **Informacja RODO:** Zgodnie z art. 13 ust. 1 i 2 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 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 dnia 04.05.2016 r.), dalej „RODO”, informuję, że:
 - administratorem Pani/Pana danych osobowych jest Dyrektor SZPZLO ;
 - administrator danych osobowych wyznaczył inspektora ochrony danych osobowych. Kontakt z inspektorem danych osobowych możliwy jest pod adresem e-mail: iod@szpzlo.pl,
 - Pani/Pana dane osobowe przetwarzane będą na podstawie art. 6 ust. 1 lit. c RODO w celu związanym z postępowaniem o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonym zgodnie z Regulaminem udzielania zamówień publicznych w Samodzielnym Zespole Publicznych Zakładów Lecznictwa Otwartego Warszawa

Praga-Północ wprowadzonym zarządzeniem Dyrektora SZPZLO Warszawa Praga-Północ Nr 02/10/2022 z dnia 27.10.2022 r.

- odbiorcami Pani/Pana danych osobowych będą osoby lub podmioty, którym udostępniona zostanie dokumentacja w zakresie przedmiotowego zapytania ofertowego.
- Pani/Pana dane osobowe będą przechowywane przez okres 3 lat licząc od końca roku kalendarzowego;
- Posiada Pan/Pani prawo:
- na podstawie art. 15 RODO prawo dostępu do danych osobowych Pani/Pana dotyczących;
- na podstawie art. 16 RODO prawo do sprostowania Pani/Pana danych osobowych **;
- na podstawie art. 18 RODO prawo żądania od administratora ograniczenia przetwarzania danych osobowych z zastrzeżeniem przypadków, o których mowa w art. 18 ust. 2 RODO ***;
- prawo do wniesienia skargi do Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych, gdy uzna Pani/Pan, że przetwarzanie danych osobowych Pani/Pana dotyczących narusza przepisy RODO;
- **Nie przysługują Panu/Pani:**
 - 1) w związku z art. 17 ust. 3 lit. b, d lub e RODO prawo do usunięcia danych osobowych;
 - 2) prawo do przenoszenia danych osobowych, o którym mowa w art. 20 RODO;
 - 3) na podstawie art. 21 RODO prawo sprzeciwu, wobec przetwarzania danych osobowych, gdyż podstawą prawną przetwarzania Pani/Pana danych osobowych jest art. 6 ust. 1 lit. c RODO.

* Wyjaśnienie: informacja w tym zakresie jest wymagana, jeżeli w odniesieniu do danego administratora lub podmiotu przetwarzającego istnieje obowiązek wyznaczenia inspektora ochrony danych osobowych.

** Wyjaśnienie: skorzystanie z prawa do sprostowania nie może skutkować zmianą wyniku postępowania o udzielenie zamówienia publicznego ani zmianą postanowień umowy w zakresie niezgodnym z ustawą Pzp oraz nie może naruszać integralności protokołu oraz jego załączników.

*** Wyjaśnienie: prawo do ograniczenia przetwarzania nie ma zastosowania w odniesieniu do przechowywania, w celu zapewnienia korzystania ze środków ochrony prawnej lub w celu ochrony praw innej osoby fizycznej lub prawnej, lub z uwagi na ważne względy interesu publicznego Unii Europejskiej lub państwa członkowskiego.

Załączniki do Zapytania:

1. Załącznik Nr 1 – Formularz ofertowy;
2. Załącznik Nr 2 – Projektowane postanowienia umowy;
3. Załącznik Nr 3 – Oświadczenie, o przeciwdziałaniu wspierania agresji na Ukrainę;

Sporządził:

STARSZY SPECJALISTA
Dział Zamówień Publicznych
Margareta Pręgowska

ZATWIERDZAM:

DYREKTOR
Paweł Chęciński