



Specjalistyczny Psychiatryczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Łodzi
Szpital im. dr J. Babińskiego
91-229 Łódź, ul. Aleksandrowska 159
tel. / fax. 42 71 55 777, 652-80-30
REGON 000297187 **NIP 947-16-67-139**

Łódź, dnia 01.09.2025 r.

KONKURS OFERT

Na podstawie art. 2 Ustawy z dnia 11 września 2019 roku Prawo Zamówień Publicznych (Dz. U. 2023 poz. 1605) w oparciu o Uchwałę Nr 824/21 z dnia 30 sierpnia 2021 roku i Uchwałę Nr 1126/25 Zarządu Województwa Łódzkiego z dnia 19 sierpnia 2025 roku zwracam się z zapytaniem ofertowym na wykonanie usługi badania sprawozdania finansowego Specjalistycznego Psychiatrycznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łodzi ul. Aleksandrowska 159, REGON: 000297187, NIP 947-16-67-139.

Telefon: (42) 71 55 777, e-mail: dyrekcja@psychiatria-lodz.pl

1. Przedmiotem zamówienia jest przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego odpowiednio za okres:

- 1) od 01.01.2025 do 31.12.2025 roku
- 2) od 01.01.2026 do 31.12.2026 roku

zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. 2024 poz. 799) oraz sporządzenie sprawozdania z badania na zasadach określonych w ustawie z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz wpisane na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego.

3. Oferenci muszą również posiadać udokumentowane doświadczenie w zakresie badań sprawozdań finansowych podmiotów leczniczych.

4. Każdy oferent może złożyć tylko jedną ofertę. Dotyczy to ofert składanych samodzielnie jak i ofert wspólnych. Złożenie więcej niż jednej oferty będzie skutkowało odrzuceniem wszystkich ofert.

5. Przeprowadzenie badania oraz sporządzenie sprawozdania z badania na zasadach określonych w ustawie z dnia 11 maja 2017 o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym zostanie zrealizowane najpóźniej do dnia 10 maja roku następującego po roku obrotowym podlegającym obowiązkowemu badaniu.

6. 1) Składając ofertę podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych załącza jednocześnie:

- W przypadku oferentów prowadzących działalność gospodarczą we własnym imieniu i na własny rachunek informację o wpisie do Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej (aktualny wydruk ze strony internetowej <https://prod.ceidg.gov.pl/>);
- W przypadku oferentów podlegających wpisowi do rejestru przedsiębiorców aktualny odpis z Krajowego Rejestru Sądowego (dopuszczalny aktualny wydruk ze strony internetowej Ministerstwa Sprawiedliwości; <https://ems.ms.gov.pl/>);

- Oświadczenie o spełnianiu wymogów określonych w § 2 ust.4, którego wzór stanowi załącznik nr 1
 - Zaświadczenie o wpisie na listę firm audytorskich (możliwy jest wydruk z systemu internetowego).
 - Wykaz przeprowadzonych badań sprawozdań finansowych różnych podmiotów leczniczych w okresie ostatnich 24 miesięcy przed upływem terminu składania ofert, a jeśli okres prowadzenia działalności jest krótszy, to w tym okresie, według załączonego wzoru (w celu spełnienia warunków udziału w postępowaniu ofertowym konieczne jest wykazanie co najmniej 3 różnych podmiotów leczniczych –zał. Nr 2).
 - Polisę ubezpieczeniową OC, zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym
- 2) Kserokopie dokumentów stanowiących załączniki do oferty muszą zostać potwierdzone za zgodność z oryginałem przez osoby upoważnione do reprezentowania podmiotu.
 - 3) Złożona oferta nie podlega uzupełnianiu. Oferta nie odpowiadająca warunkom opisanym w ogłoszeniu o konkursie ofert zostanie odrzucona.
 - 4) Oferta wraz z załącznikami podpisanymi przez osoby upoważnione do reprezentowania podmiotu musi zostać złożona w zamkniętej kopercie z opisem „Oferta na przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Specjalistycznego Psychiatrycznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łodzi za rok obrotowy 2025 i 2026”.
 - 5) Oferta złożona po upływie terminu składania ofert nie podlega rozpatrzeniu.
 - 6) W przypadku niesprecyzowania w ofercie, czy podana cena jest ceną brutto czy ceną netto, przyjmuje się, iż podana cena jest ceną brutto.
 - 7) Cena wskazana w ofercie za przeprowadzenie badania oraz sporządzenie sprawozdania z badania musi zostać podzielona w taki sposób, aby wynikało z niej jaka kwota będzie stanowiła wynagrodzenie za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za pierwszy rok podlegający badaniu (I transza wynagrodzenia), a jaka kwota będzie stanowiła wynagrodzenie za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za drugi rok podlegający badaniu (II transza wynagrodzenia), przy czym ogólna suma wynagrodzenia powinna być podzielona proporcjonalnie.

7. Oferty należy składać na biurze podawczym Szpitala, ul. Aleksandrowska 159, 91-229 Łódź, budynek administracyjny A.

KRYTERIUM WYBORU: a) cena oferty – 80%; b) doświadczenie podmiotu – 20%

a) cena oferty obliczana będzie wg następującego wzoru: $Cena\ oferty\ X = (C_{min}/CX) * 80$

gdzie **C_{min}** - cena oferty najtańszej

CX - cena oferty badanej

b) kryterium doświadczenie podmiotu obliczone będzie następująco:

doświadczenie podmiotu oferty $X = (dośw.\ Podmiotu\ X / Dośw.\ podmiotu\ max) * 20$

gdzie:

Dośw. Podmiotu X – doświadczenie podmiotu X w zakresie przeprowadzonych badań sprawozdań finansowych różnych podmiotów leczniczych, w okresie ostatnich 24 miesięcy przed upływem terminu składania ofert, a jeśli okres prowadzenia działalności jest krótszy, to w tym okresie.

Dośw. Podmiotu max – doświadczenie podmiotu, który przebadał największą liczbę różnych podmiotów leczniczych, w okresie ostatnich 24 miesięcy przed upływem terminu składania ofert, a jeśli okres prowadzenia działalności jest krótszy, to w tym okresie.

8. Umowa zostanie podpisana zgodnie z Ramowym wzorem umowy o badanie sprawozdania finansowego określonym w § 6 zasad wyboru biegłych rewidentów badających roczne sprawozdanie finansowe podmiotów leczniczych, dla których podmiotem tworzącym jest Samorząd Województwa Łódzkiego – stanowiącym załącznik do Zasad wyboru Biegłego rewidenta Uchwały nr 824/21 z 30 sierpnia 2021 roku i Uchwałę Nr 1126/25 Zarządu Województwa Łódzkiego z dnia 19 sierpnia 2025 roku.

9. Prosimy o przedstawienie oferty w terminie do 25.09.2023 do godz. 14⁰⁰.

10. Oferty zostaną poddane ocenie i rekomendacji Zarządowi Województwa Łódzkiego na zasadach określonych w Uchwale nr 824/21 i Uchwale Nr 1126/25.

Dyrektor Szpitala

Anna Sremska

OŚWIADCZENIE
O SPEŁNIANIU WYMAGAŃ OKREŚLONYCH W § 2 UST. 4
ZASAD WYBORU FIRM AUDYTORSKICH W CELU BADANIA PRZEZ BIEGŁYCH
REWIDENTÓW ROCZNYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH PODMIOTÓW
LECZNICZYCH, DLA KTÓRYCH PODMIOTEM TWORZĄCYM JEST SAMORZĄD
WOJEWÓDZTWA ŁÓDZKIEGO

Nazwa podmiotu:

Siedziba:

NIP:

REGON:

Składając ofertę na badanie rocznego sprawozdania finansowego za okres:

1) od do roku

2) od do roku

oświadczam, iż spełniam kryteria określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

Jednocześnie przyjmuję do wiadomości, iż w razie oświadczenia nieprawdy umowa o badanie sprawozdania finansowego zostaje rozwiązana ze skutkiem natychmiastowym wraz z jednoczesnym wygaśnięciem możliwości dochodzenia roszczeń pieniężnych ze strony oferenta. Jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.

.....
Data, pieczętka i podpis osoby
upoważnionej do reprezentowania
oferenta

5. Zamawiający jest zobligowany do zorganizowania osobom którym Wykonawca powierza wykonanie umowy – warunków odpowiednich do przeprowadzania czynności, o których mowa w niniejszej umowie.
6. Zamawiający prowadzi ewidencję godzin przepracowanych przez osoby, którym Wykonawca powierza wykonanie umowy, stanowiącą załącznik Nr 2 do niniejszej umowy.

§ 2.

W wyniku przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Wykonawca przekaże Zamawiającemu sprawozdanie z badania w formie wskazanej w ustawie z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz w miarę potrzeby lub życzeń Zamawiającego wystąpienie pisemne do Kierownictwa, zmierzające np. do wskazania ewentualnych nieprawidłowości, których eliminowanie jest konieczne, a równocześnie przyczyni się do poprawy sytuacji ekonomiczno – finansowej.

§ 3.

1. W razie wydania sprawozdania z badania zawierającego istotne zastrzeżenia co do prawidłowości, kompletności lub rzetelności sprawozdania finansowego, wydania negatywnego sprawozdania z badania, albo odmowy wydania sprawozdania z badania, Zamawiający otrzyma odpowiednie do sytuacji uzasadnienie.
2. W przypadku odmowy wydania sprawozdania z badania o sprawozdaniu finansowym na skutek np. ograniczenia zakresu lub metody badań, przedstawione zostaną Zamawiającemu tego powody w sposób wyczerpujący.
3. W przypadku odmowy wydania sprawozdania z badania Wykonawcy nie należy się wynagrodzenie określone w § 6 niniejszej umowy.

§ 4.

1. Zamawiający wymaga, aby przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego i sporządzenie sprawozdania z badania zostało zrealizowane odpowiednio:
 - 1) za okres od do roku w terminie
 - 2) za okres od do roku w terminie
2. Rezultaty badania, określone w § 2 umowy Wykonawca ma obowiązek przekazania Zamawiającemu w ciągu dni od dnia zakończenia badania i oceny sprawozdania finansowego.

§ 5.

1. Wykonawca zobowiązany jest do zachowania w tajemnicy rezultatów badania i okoliczności poznanych w jego toku.
2. Wykonawca ma prawo udostępniać rezultaty badania sprawozdania finansowego, poza Zamawiającym, wyłącznie organom upoważnionym przepisami prawa do wglądu w tego rodzaju dokumenty, w tym organom Krajowej Rady Biegłych Rewidentów.

§ 6.

1. Za wykonanie przedmiotu zamówienia, o którym mowa w § 1, Wykonawcy przysługuje wynagrodzenie brutto w łącznej kwocie zł (słownie złotych:.....), z tego:
 - a) kwota zł (słownie złotych:) stanowi wynagrodzenie za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za okres od do roku (I transza wynagrodzenia),
 - b) kwota zł (słownie złotych:) stanowi wynagrodzenie za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za okres od do roku (II transza wynagrodzenia).
2. Płatność za realizację przedmiotu zamówienia, o którym mowa w § 1 będzie realizowana w dwóch transzach:
 - a) I transza w wysokości zł wynagrodzenia, o której mowa w ustępie 1 pkt a, będzie płatna w terminie 60 dni od daty otrzymania przez Zamawiającego prawidłowo wystawionej faktury.
 - b) II transza w wysokości zł wynagrodzenia, o której mowa w ustępie 1 pkt b, będzie płatna w terminie 60 dni od daty otrzymania przez Zamawiającego prawidłowo wystawionej faktury.
3. Podstawą do wystawienia faktur za realizację przedmiotu umowy, o których mowa w ust. 2, jest protokół odbioru.
4. Wynagrodzenie zostanie wypłacone na podstawie faktur wystawionych przez Wykonawcę na rachunek bankowy Wykonawcy o numerze prowadzony przez
5. Terminem zapłaty wynagrodzenia, o którym mowa w ust. 1, będzie data obciążenia rachunku bankowego Zamawiającego.

§ 7.

1. Nieprzepracowanie w siedzibie Zamawiającego wymaganej w § 1 ust. 4 ilości godzin przez osoby, którym Wykonawca powierza wykonanie umowy, może skutkować karą finansową w wysokości nie większej niż 4% umówionego całkowitego wynagrodzenia brutto, o którym mowa w § 6 ust. 1. Wykaz wysokości kar finansowych przedstawia się następująco:
 - a) nieprzepracowanie od 1 do 5 godzin w pierwszym roku – kara umowna w wysokości 2% dot. I transzy wynagrodzenia brutto;
 - b) nieprzepracowanie od 6 do 12 godzin w pierwszym roku – kara umowna w wysokości 4% dot. I transzy wynagrodzenia brutto;
 - c) nieprzepracowanie od 1 do 5 godzin w drugim roku – kara umowna w wysokości 2% dot. II transzy wynagrodzenia brutto;
 - d) nieprzepracowanie od 6 do 12 godzin w drugim roku – kara umowna w wysokości 4% dot. II transzy wynagrodzenia brutto.
2. Wykonawca zobowiązuje się zapłacić kary umowne:
 - a) w wysokości 20 % wynagrodzenia brutto określonego w § 6 ust. 1, gdy Wykonawca odstąpi od umowy z przyczyn niezależnych od Zamawiającego;

- b) w wysokości 1% wynagrodzenia brutto określonego w § 6 ust. 1 odpowiednio punkt a lub b, za każdy dzień przekroczenia terminów określonych w § 4;
 - c) za nieusunięcie zgłoszonych przez Zamawiającego w terminie 7 dni wad w dokumentach określonych w § 2 w wysokości 1% wynagrodzenia brutto określonego w § 6 ust. 1 za każdy dzień opóźnienia za okres, którego dotyczy.
3. Zastrzeżenie kar umownych, o których mowa w ust. 1, nie wyłącza uprawnienia Zamawiającego do żądania odszkodowania z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania umowy, przekraczającego wysokość zastrzeżonych kar.
 4. W razie zaistnienia niezawinionych przez Wykonawcę okoliczności, uniemożliwiających przepracowanie w siedzibie Zamawiającego określonej w § 1 ust. 4 liczby godzin, przez osoby, którym Wykonawca powierza wykonanie umowy, nie nalicza się kar umownych.

§ 8.

1. Strony postanawiają, iż w przypadku sporu lub stwierdzenia naruszenia niniejszej umowy będą dążyć w dobrej wierze do polubownego rozwiązania sprawy.
2. W razie niemożności rozwiązania sprawy w sposób określony w ust. 1, strony skierują sprawę do Sądu właściwego miejscowo i rzeczowo dla Zamawiającego.

§ 9.

1. Zamawiający może odstąpić od umowy w przypadkach określonych w art. 66 ust. 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości w terminie dni od powzięcia wiadomości o powyższych okolicznościach. W takim wypadku Wykonawca może żądać jedynie wynagrodzenia należnego mu z tytułu wykonania części umowy.

§ 10.

1. Wszelkie uzupełnienia lub zmiany treści niniejszej umowy wymagają dla swej ważności zachowania formy pisemnej i podpisania przez upoważnionych do tego przedstawicieli stron.
2. Umowę sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach po jednym dla każdej ze stron oraz jednym dla podmiotu tworzącego Zamawiającego.

Zamawiający

Wykonawca

Nazwa jednostki:

Wykaz osób, którym Wykonawca powierza wykonanie umowy

Imię i Nazwisko	Nr w rejestrze biegłych rewidentów prowadzonym przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów

.....
Wykonawca

Powyższą listę akceptuję

.....
Zamawiający

Nazwa jednostki:

Ewidencja godzin przepracowanych przez osoby, którym Wykonawca powierza wykonanie umowy

Imię i Nazwisko	Nr w rejestrze biegłych rewidentów prowadzonym przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów	Data przeprowadzania czynności	Liczba przepracowanych godzin	Podpis pracownika Zamawiającego, stwierdzającego przepracowanie czasu pracy	Podpis osoby przeprowadzającej czynności

Podpis Kierownika Jednostki

Miejscowość:, data: