

4/PCM/2016/ZP/B

Wołów, 22.04.2016r.

ZAPROSZENIE DO ZŁOŻENIA OFERTY W POSTĘPOWANIU

o wartości szacunkowej nie przekraczającej progu stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (t. j. Dz. U. z 2013 r. poz. 907 z p. zm.) określonego w art. 4 pkt. 8, numer sprawy: 4/PCM/2016/ZP/B , nazwa zadania: „ Usługa przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego za rok 2015 dla Powiatowego Centrum Medycznego w Wołowie Sp. z o.o.”

W związku z planowanym udzieleniem zamówienia Powiatowe Centrum Medyczne w Wołowie Sp. z o.o. prosi o przedstawienie oferty cenowej w następującym zakresie:

I. Opis przedmiotu zamówienia

Przedmiot zamówienia:

Przedmiotem zamówienia jest przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Powiatowego Centrum Medycznego w Wołowie Sp. z o.o. za rok 2015 oraz wydanie opinii wraz z raportem o tym czy sprawozdanie finansowe jest zgodne z zastosowanymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową jak też wynik finansowy badanej jednostki zgodnie z art. 65 ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem oceny prawidłowości rozliczeń podatkowych, poprawności dokonywanych odpisów amortyzacyjnych, oceny prawidłowości rozliczania kosztów obciążających działalność statutową i działalność gospodarczą z uwzględnieniem odliczeń podatku od towarów i usług.

Zamawiający wymaga, aby ocena prawidłowości rozliczenia kosztów obciążających działalność statutową i działalność gospodarczą z uwzględnieniem odliczeń podatku od towarów i usług została dokonana poprzez bezpośrednie odniesienie się do tej kwestii w opinii z badania sprawozdania finansowego lub w odrębnym dokumencie.

Cel zamówienia:

Celem badania sprawozdania finansowego jest – na podstawie badania sprawozdania finansowego - wyrażenie opinii uzupełnionej o raport o tym, czy sprawozdanie finansowe jest prawidłowe oraz rzetelnie i jasno przedstawia, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki. Biegły rewident ma zatem stwierdzić, czy sprawozdanie, jako całość, i stanowiące podstawę jego sporządzenia księgi rachunkowe (system księgowości) są wolne od uchybień polegających na pominięciu lub zniekształceniu informacji ważnych (istotnych) dla czytelnika, i czy można uznać za wiarygodne (rzetelne, prawidłowe) i jasne informacje zawarte w tym sprawozdaniu.

Zakres usługi:

Badanie sprawozdania finansowego powinno w szczególności obejmować:

- sprawdzenie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi,
- sprawdzenie, czy sprawozdanie finansowe jest zgodne z obowiązującymi przepisami prawa, postanowieniami statutu lub umowy jednostki,
- sprawdzenie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z ustawą o rachunkowości,

Sporządziła: **Katarzyna Pawłowska**

Specjalista ds. Zamówień Publicznych

PCM Wołów Sp. z o.o.

ul. Inwalidów Wojennych 26, 56-100 Wołów

Tel./fax. 71-380 58 01 wew. 807 / 71-389 27 99

e-mail: katarzynapawłowska@pcm-wołow.pl/przetargi@pcm-wołow.pl

Zatwierdzam
pod względem
formalnym i prawnym

Emilia Mądrecka
Emilia Mądrecka
Adwokat

- sprawdzenie, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne do oceny sytuacji jednostki,
- sprawdzenie prawidłowości rozliczeń podatkowych,
- sprawdzenie poprawności dokonywanych odpisów amortyzacyjnych,
- sprawdzenie prawidłowości rozliczania kosztów obciążających działalność statutową i działalność gospodarczą z uwzględnieniem odliczeń podatku od towarów i usług.
- wydanie Opinii i raportu z badania sprawozdania finansowego.

Sposób przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego.

- Badanie sprawozdania finansowego powinno być wykonane zgodnie z przepisami o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym, o rachunkowości, krajowymi standardami rewizji finansowej, w szczególności normami wykonywania zawodu biegłego rewidenta oraz Kodeksu etyki zawodowej biegłych rewidentów.
- Przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego poprzedzi przygotowanie indywidualnego planu badania sprawozdania finansowego.
- Do współpracy z zespołem przeprowadzającym badanie sprawozdania finansowego zostanie wyznaczony Główny Księgowy.
- Na podstawie zebranych dowodów badania biegły rewident sporządza na piśmie, w języku polskim opinię i uzupełniający ją raport. Opinia stwierdza, czy zbadane sprawozdanie finansowe jest zgodne z zastosowanymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową jak też wynik finansowy badanej jednostki. Opinia i raport powinny w sposób bezstronny, kompletny, rzetelny i jasny przedstawiać wyniki badania sprawozdania finansowego zgodnie z normami wykonywania zawodu biegłego rewidenta.
- Badanie sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone na tak dobranych próbkach ksiąg i dowodów księgowych z każdego miesiąca 2015 r., aby dokumentacja badania stanowiła wystarczającą i pełną podstawę do sformułowania Opinii o badanym sprawozdaniu finansowym. W przypadku wykrycia błędów winny być one przedstawione w odrębnym dokumencie.

Wymagania Zamawiającego

- Zarówno Wykonawca jak i osoby przeprowadzające badanie sprawozdania finansowego winny spełniać wymóg bezstronności i niezależności w stosunku do Zamawiającego. Wzór oświadczenia o bezstronności i niezależności stanowi załącznik nr 6 do wzoru oferty.
- Oświadczenie o swojej bezstronności i niezależności winno stanowić integralną część składanej oferty.
- Wykonawca zobowiązany jest zachować w tajemnicy przed innymi osobami wszelkie informacje o Zamawiającym powzięte w związku z wykonywaniem zamówienia.
- Wykonawca oświadcza, iż posiada wpis na listę osób uprawnionych do badania sprawozdań finansowych.

Warunki i oczekiwania Zamawiającego:

- Badanie zostanie przeprowadzone zgodnie z powszechnie obowiązującymi w tym zakresie przepisami.
- Przeprowadzenie badania odbędzie się w siedzibie spółki.
- Rewident po przedłożeniu opinii i raportu będzie zobowiązany do obecności na posiedzeniu Rady Nadzorczej, w celu złożenia stosownych wyjaśnień.

Sporządziła: Katarzyna Pawłowska

Specjalista ds. Zamówień Publicznych

PCM Wołów Sp. z o.o.

ul. Inwalidów Wojennych 26, 56-100 Wołów

Tel./fax. 71-380 58 01 wew. 807 / 71-389 27 99

e-mail: katarzynapawlowska@pcm-wołow.pl/przetargi@pcm-wołow.pl

- W razie potrzeby biegły rewident będzie zobowiązany do obecności na Zwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników rozpatrującym sprawozdanie finansowe za rok 2015.
- W razie potrzeby biegły rewident będzie zobowiązany do obecności na posiedzeniu Rady Nadzorczej w celu omówienia sprawozdania finansowego za rok 2015.

Podstawowe informacje o Spółce:

Lp.	Rok 2014	Rok 2015 (prognoza)
Suma bilansowa	4 541 907	5 300 000
Przychody netto	20 243 922	21 458 000
Wynik finansowy netto	(786 942)	450 000
Ilość kontrahentów	ok. 400	ok. 400
Rodzaj działalności	Świadczenie usług medycznych	

Cena powinna zawierać:

- Od Wykonawcy wymaga się, pod rygorem odrzucenia oferty, określenia ceny ryczałtowej netto i brutto, zawierającej należny podatek VAT za wykonanie przedmiotu zamówienia.
- Cena ryczałtowa musi uwzględniać wszystkie koszty, jakie Wykonawca poniesie w związku z realizacją przedmiotu zamówienia.
- Oferowana cena ryczałtowa jest ostateczna i Wykonawca nie może żądać podwyższenia wynagrodzenia ryczałtowego (zgodnie z art. 632 K.c.).
- Cena oferty winna być przedstawiona w PLN, do drugiego miejsca po przecinku (gr).

1. Cenę za badanie sprawozdania finansowego oraz sporządzenie pisemnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym wraz z raportem z badania.
2. Projekt umowy o badanie sprawozdania finansowego.
3. Termin zbadania sprawozdania finansowego zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Wspólny Słownik Zamówień:

79210000-9 – usługi księgowo i audytorskie.

II. Termin wykonania zamówienia:

- Termin rozpoczęcia realizacji przedmiotu umowy zostaje wyznaczony na dzień następujący po dniu zawarcia umowy o badanie sprawozdania finansowego.
- Termin zakończenia wykonania przedmiotu umowy zostaje wyznaczony na 2016 rok, nie później aniżeli do dnia 31 maja 2016 roku.
- Za zakończenie wykonania przedmiotu umowy przyjmuje się datę przyjęcia Opinii i raportu z badania sprawozdania finansowego bez zastrzeżeń.

III. Opis warunków udziału w postępowaniu oraz opis sposobu dokonywania oceny spełniania tych warunków:

1. O udzielenie niniejszego zamówienia mogą ubiegać się wykonawcy, którzy spełniają warunki, dotyczące:

- Spełniają warunki udziału w postępowaniu określone w art. 22 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych oraz nie podlegają wykluczeniu na podstawie art. 24 ust. 1 i 2 ustawy Prawo zamówień publicznych.

Sporządziła: Katarzyna Pawłowska

Specjalista ds. Zamówień Publicznych

PCM Wołów Sp. z o.o.

ul. Inwalidów Wojennych 26, 56-100 Wołów

Tel./fax. 71-380 58 01 wew. 807 / 71-389 27 99

e-mail: katarzynapawlowska@pcm-wołow.pl/przetargi@pcm-wołow.pl

- Spełniają warunki udziału w postępowaniu określone w art. 47 ustawy z dnia 7 maja 2009r o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. z 2009 r., Nr 77 , poz. 649 z późn. zm.).
- Dysponują zespołem audytorskim składającym się przynajmniej z 2 osób (który będzie przeprowadzać badanie sprawozdania finansowego) o odpowiednim doświadczeniu, zdolnym do wykonywania zamówienia, przy czym osoby wchodzące w skład zespołu audytorskiego wykonały co najmniej 3 badania sprawozdania finansowego w okresie ostatnich czterech lat (2011 – 2014).
- Wykonali w okresie ostatnich czterech lat (2011 – 2014) co najmniej trzy badania sprawozdania finansowego w placówkach medycznych.
- Są ubezpieczeni od odpowiedzialności cywilnej.

Brak któregokolwiek z wymaganych przez Zamawiającego dokumentów spowoduje wykluczenie Wykonawcy z postępowania o udzielenie zamówienia.
Ofertę Wykonawcy wykluczonego uznaje się za odrzuconą.

IV. Wykaz oświadczeń lub dokumentów, jakie mają dostarczyć wykonawcy w celu potwierdzenia spełnienia warunków udziału w postępowaniu

Na ofertę składają się następujące dokumenty i załączniki:

- Formularz ofertowy - wypełniony i podpisany przez wykonawcę - **załącznik nr 1**
- Oświadczenie o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu z art. 22 ust. 1 Prawa zamówień publicznych - **załącznik nr 2**
- Oświadczenie o braku podstaw do wykluczenia z postępowania o udzielenie zamówienia z art. 24 ust. 1 Prawa zamówień publicznych - **załącznik nr 3**
- Aktualny odpis z właściwego rejestru albo aktualne zaświadczenie o wpisie do CEDiG, jeżeli odrębne przepisy wymagają wpisu do rejestru lub zgłoszenia do ewidencji, wystawione nie wcześniej niż 6 miesięcy przed upływem terminu składania ofert.
- Dokument potwierdzający wpis biegłego rewidenta, który będzie przeprowadzał badanie na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych (decyzja Krajowej Rady Biegłych Rewidentów lub zaświadczenie Krajowej Izby Biegłych Rewidentów)
- Wykaz osób – biegłych rewidentów, które będą wykonywać zamówienie wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji niezbędnych do wykonania zamówienia - **załącznik nr 4**
- Wykaz wykonanych w latach 2012, 2013, 2014 i 2015, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie badań sprawozdań finansowych – **załącznik nr 5**
- Dokument obowiązkowego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych za szkody wyrządzone w następstwie działania lub zaniechania ubezpieczonego w okresie trwania ochrony ubezpieczeniowej, wynikłe w związku z prowadzoną przez nich działalnością.
- Oświadczenie, że zarówno Wykonawca jak i osoby przeprowadzające audyt spełniają wymóg bezstronności i niezależności w stosunku do Zamawiającego - **załącznik nr 6**
- wzór umowy

Forma składanych dokumentów.

- Dokumenty dołączone do oferty winny być przedstawione w formie oryginału lub kopii poświadczonych „za zgodność z oryginałem” przez upoważnionego przedstawiciela Wykonawcy. Dokumenty sporządzone w języku obcym winny być złożone wraz z tłumaczeniem na język polski, poświadczonym przez upoważnionego przedstawiciela Wykonawcy.

Sporządziła: Katarzyna Pawłowska

Specjalista ds. Zamówień Publicznych

PCM Wołów Sp. z o.o.

ul. Inwalidów Wojennych 26, 56-100 Wołów

Tel./fax. 71- 380 58 01 wew. 807 / 71- 389 27 99

e-mail: katarzynapawlowska@pcm-wołow.pl/przetargi@pcm-wołow.pl

- W przypadku, gdy Wykonawcę reprezentuje pełnomocnik, do oferty należy załączyć pełnomocnictwo z określeniem jego zakresu. Pełnomocnictwo winno zostać złożone w oryginale lub w formie kopii poświadczonej notarialnie albo kopii poświadczonej przez mocodawcę (upoważniającego)
- W przypadku składania oferty przez osoby (przedsiębiorców) prowadzące działalność w formie spółki cywilnej do oferty należy dołączyć umowę spółki lub umowę spółki i pełnomocnictwo do składania oświadczeń woli, upoważniające do złożenia oferty w imieniu spółki (pełnomocnictwo może wynikać z treści umowy spółki).

Kryteria oceny ofert i ich znaczenie:

Nazwa kryterium	Waga
cena	– 100%

Miejsce i termin składania ofert:

Oferty należy składać do dnia: 29.04.2016r. do godz. 12:00

- w siedzibie zamawiającego Powiatowe Centrum Medyczne w Wołowie Sp. z o.o. Inwalidów Wojennych 26, 56-100 Wołów - sekretariat
- Oferty można również przesłać do Zamawiającego na następujący nr faksu: 71- 389 27 99 lub pocztą elektroniczną na adres przetargi@pcm-wołow.pl (Oferty składane za pomocą faksu lub drogą elektroniczną należy przesłać w formie zeskanowanej opatrzonej pieczętkami i podpisami osób uprawnionych a następnie niezwłocznie oryginał oferty/dokumentów przesłać drogą pocztową)

Wyboru oferty dokonują zgodnie z § 7 ust.2 pkt 14 Regulaminu Rady Nadzorczej Powiatowego Centrum Medycznego w Wołowie Sp. z o. o. Członkowie Rady Nadzorczej Spółki.

Wyniki zostaną podane na stronie internetowej www.pcmwołow.pl

- oraz przekazane wykonawcom, którzy złożyli oferty w formie faksu lub e-maila.

Osobą do kontaktów w sprawie niniejszego zamówienia jest/są:

- w zakresie przedmiotu zamówienia:

Radosław Śliwa – Główny Księgowy

Tel.71- 380 58 10 wew.818/ e-mail: radoslawsliva@pcm-wołow.pl

PREZES
ZARZĄDU SPÓŁKI
Ilona Zmarzka
Ilona Zmarzka

Załącznik Nr.1 do zaproszenia 4/PCM/2016/ZP/B

FORMULARZ OFERTOWO- CENOWY

Nazwa wykonawcy

Adres wykonawcy

Miejscowość

Data

dot.: postępowania o wartości szacunkowej nie przekraczającej progu stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (t. j. Dz. U. z 2013 r. poz. 907 z p. zm) określonego w art. 4 pkt. 8, numer sprawy: 4/PCM/2016/ZP/B. Nazwa zadania: „Usługa przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego za rok 2015 dla Powiatowego Centrum Medycznego w Wołowie Sp. z o.o.”

Cenowa ofertowa za wykonanie przedmiotu zamówienia:

cena nettozł

podatek VAT: (.....%).....zł

cena bruttozł

(słownie.....)

1. Przedmiot umowy zobowiązujemy się wykonać zgodnie z warunkami określonymi w zaproszeniu do składania ofert.
2. Zgodnie z wymogami Zamawiającego, przedstawiam w załączeniu dokumenty (Załączniki do oferty). Stanowią one integralną część oferty.
3. Warunki płatności: 30 dni od dnia przedłożenia Zamawiającemu prawidłowej faktury VAT.
4. Do oferty załączamy wykaz Załączników

.....
(data i czytelny podpis wykonawcy)

Sporządziła: Katarzyna Pawłowska

Specjalista ds. Zamówień Publicznych

PCM Wołów Sp. z o.o.

ul. Inwalidów Wojennych 26, 56-100 Wołów

Tel./fax. 71- 380 58 01 wew. 807 / 71- 389 27 99

e-mail: katarzynapawlowska@pcm-wołow.pl/przetargi@pcm-wołow.pl

Załącznik Nr.2 do zaproszenia 4/PCM/2016/ZP/B

ÓSWIADCZENIE O SPEŁNIENIU WARUNKÓW UDZIAŁU W POSTĘPOWANIU

Nazwa wykonawcy

Adres wykonawcy

Miejscowość Data

Oświadczamy, że spełniamy warunki udziału w postępowaniu określone szczegółowo w specyfikacji istotnych warunków zamawiającego, dotyczące w szczególności:

- 1) posiadania uprawnień do wykonywania określonej działalności lub czynności, jeżeli przepisy prawa nakładają obowiązek ich posiadania,
- 2) posiadania wiedzy i doświadczenia
- 3) dysponowania odpowiednim potencjałem technicznym oraz osobami zdolnymi do wykonania zamówienia,
- 4) sytuacji ekonomicznej i finansowej

Na potwierdzenie spełnienia wyżej wymienionych warunków do oferty załączam wszelkie dokumenty i oświadczenia wskazane przez zamawiającego w specyfikacji istotnych warunków zamówienia.

.....
(data i czytelny podpis wykonawcy)

Załącznik Nr.3 zaproszenia 4/PCM/2016/ZP/B

OŚWIADCZENIE

O BRAKU PODSTAW DO WYKLUCZENIA Z POSTĘPOWANIA

Nazwa wykonawcy

Adres wykonawcy

Miejscowość

Data

Oświadczamy, że w stosunku do Firmy, którą reprezentujemy brak jest podstaw do wykluczenia z powodu niespełnienia warunków, o których mowa w art. 24 ust. 1 Prawa zamówień publicznych.

Na potwierdzenie spełnienia wyżej wymienionych warunków do oferty załączam wszelkie dokumenty i oświadczenia wskazane przez zamawiającego w specyfikacji istotnych warunków zamówienia.

.....
(data i czytelny podpis wykonawcy)

Załącznik Nr.4 zaproszenia 4/PCM/2016/ZP/B

.....
pieczęć firmowa oferenta

Osoba / Osoby przewidziana(e) do badania sprawozdania finansowego.

Rok, w którym dana osoba dokonała badania sprawozdania finansowego	Imię i Nazwisko oraz numer ewidencyjny biegłego rewidenta	Nazwa firm, w których dana osoba dokonała badania sprawozdania finansowego	Adres firm, w których dana osoba dokonała badania sprawozdania finansowego	Numer telefonu firm, w których dana osoba dokonała badania sprawozdania finansowego
2015				
2014				
2013				
2012				

.....
(data i czytelny podpis wykonawcy)

Załącznik Nr.5 zaproszenia 4/PCM/2016/ZP/B

.....
pieczętka firmowa oferenta

Doświadczenie oferenta

Rok, w którym oferent dokonał badania sprawozdania finansowego	Nazwa firmy w której oferent dokonał badania sprawozdania finansowego	Adres firmy w której oferent dokonał badania sprawozdania finansowego	Numer telefonu firmy w której oferent dokonał badania sprawozdania
2015			
2014			
2013			
2012			

.....
(data i czytelny podpis wykonawcy)

Załącznik Nr.6 zaproszenia 4/PCM/2016/ZP/B

.....
(pieczęć adresowa firmy Wykonawcy)

OŚWIADCZENIE
o bezstronności i niezależności

Oświadczam, że /podmiot przeprowadzający badanie sprawozdania finansowego:

1. nie posiada/m udziałów, akcji lub innych tytułów własności w jednostce, w której wykonuje czynności rewizji finansowej lub w jednostce z nią powiązanej,
2. nie jest/em lub nie był/em/am w ostatnich 3 latach przedstawicielem prawnym (pełnomocnikiem), członkiem organów nadzorczych, zarządzających, administracyjnych lub pracownikiem jednostki, w której wykonuję lub wykonywałem czynności rewizji finansowej, albo jednostki z nią powiązanej,
3. w ostatnich 3 latach nie uczestniczyłem/am w prowadzeniu ksiąg rachunkowych lub sporządzaniu sprawozdania finansowego jednostki, w której wykonuje czynności rewizji finansowej,
4. nie osiągnąłem/am chociażby w jednym roku, w ciągu ostatnich 5 lat, co najmniej 40% przychodu rocznego z tytułu świadczenia usług na rzecz jednostki, w której wykonywałem/am czynności rewizji finansowej, lub jednostki z nią powiązanej,
5. nie jestem małżonkiem, krewnym lub powinowatym w linii prostej do drugiego stopnia, nie jestem związany/a z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą będącą członkiem organów nadzorujących, zarządzających lub administrujących jednostki, w której wykonuje czynności rewizji finansowej, nie zatrudniam do wykonywania czynności rewizji finansowej takiej osoby,
6. nie uczestniczę w podejmowaniu decyzji przez jednostkę, w której wykonuję czynności rewizji finansowej w zakresie mającym związek ze świadczonymi usługami,
7. nie zaistniały inne powody, które uniemożliwiłyby sporządzenie bezstronnej i niezależnej opinii lub raportu.

.....
(data i czytelny podpis wykonawcy)

