

**Uchwała nr 594/2015**  
**Zarządu Województwa Wielkopolskiego**  
z dnia 29 maja 2015 r.

**w sprawie: ogłoszenia naboru ofert na wykonanie przez uprawnione podmioty badania sprawozdania finansowego za 2015 rok podmiotów leczniczych niebędących przedsiębiorcami, dla których podmiotem tworzącym jest Samorząd Województwa Wielkopolskiego.**

Na podstawie art. 41 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (Dz. U. z 2013 r. poz. 596 z późn. zm. t.j.) oraz art. 66 ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2013 r. poz. 330 z późn. zm.), Zarząd Województwa Wielkopolskiego uchwala, co następuje.

**§ 1**

1. Ogłasza się nabór ofert na wykonanie badania przez biegłego rewidenta sprawozdania finansowego za 2015 rok, podmiotów leczniczych niebędących przedsiębiorcami, dla których podmiotem tworzącym jest Samorząd Województwa Wielkopolskiego.
2. Treść ogłoszenia, stanowiącego załącznik do niniejszej uchwały, zamieszczona zostanie w Biuletynie Informacji Publicznej, w prasie o zasięgu lokalnym oraz w siedzibie Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego na tablicy ogłoszeń.

**§ 2**

Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Departamentu Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu.

**§ 3**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

*z up. Marszałka Województwa  
Wojciech Jankowiak  
Wicemarszałek*

**Uzasadnienie do Uchwały nr 594/2015**  
**Zarządu Województwa Wielkopolskiego**  
**z dnia 29 maja 2015 roku**

Roczne sprawozdania finansowe Specjalistycznego ZOZ nad Matką i Dzieckiem w Poznaniu, Wielkopolskiego Centrum Pulmonologii i Torakochirurgii w Poznaniu, Wojewódzkiego Szpitala dla Nerwowo i Psychicznie Chorych „Dziekanka” w Gnieźnie, Wojewódzkiego Szpitala Neuropsychiatrycznego im. O. Bielawskiego w Kościanie, Szpitala Wojewódzkiego w Poznaniu, Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego im. L. Perzyny w Kaliszu, Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego w Koninie, Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego w Lesznie, Szpitala Rehabilitacyjno – Kardiologicznego w Kowanówku, Poznańskiego Ośrodka Reumatologicznego w Śremie, Wielkopolskiego Centrum Onkologii w Poznaniu oraz Rejonowej Stacji Pogotowia Ratunkowego w Poznaniu, podlegają obowiązkowemu badaniu przez biegłego rewidenta w związku z art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości.

Wolą Zarządu Województwa Wielkopolskiego jest także, by korzystając ze swej kompetencji kontrolnej przewidzianej w art. 41 ust. 2 pkt 6 ustawy o samorządzie województwa, zbadane zostały przez biegłego rewidenta roczne sprawozdania finansowe pozostałych podmiotów leczniczych niebędących przedsiębiorcami, dla których podmiotem tworzącym jest Samorząd Województwa Wielkopolskiego.

Wolą Zarządu Województwa Wielkopolskiego, celem optymalizacji kosztów ponoszonych przez spółki jest również, uzyskanie oferty cenowej dla zbadania przez biegłego rewidenta rocznych sprawozdań cenowych Wojewódzkiego Zakładu Opieki Psychiatrycznej w Sokolówce Sp. z o.o., Ośrodka Profilaktyki i Epidemiologii Nowotworów im. Aliny Pieńkowskiej w Poznaniu Sp. z o.o., Wielkopolskie Centrum Ratownictwa Medycznego Sp. z o.o.

Zasadą jest, wyrażona w art. 66 ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, iż wyboru podmiotu badającego sprawozdanie finansowe, dokonuje organ zatwierdzający sprawozdanie finansowe jednostki. Ze względu na dokonaną nowelizację ustawy o rachunkowości (art. 105 pkt 2 lit b ustawy z dnia 7 maja 2009 roku) o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 nr 77 poz. 649), która weszła w życie w dniu 6 czerwca 2009 roku, dyrektor samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej nie może dokonać takiego wyboru, nawet jeśli taka kompetencja jest określona w statucie.

Wobec powyższego zasadnym jest podjęcie niniejszej uchwały.

*Leszek Wojtasiak*  
*Członek Zarządu*

**Zarząd Województwa Wielkopolskiego ogłasza nabór ofert na wykonanie przez podmioty uprawnione badania sprawozdania finansowego za 2015 rok podmiotów leczniczych niebędących przedsiębiorcami dla których podmiotem tworzącym jest Samorząd Województwa Wielkopolskiego.**

**I. Przedmiot naboru**

- 1) Badanie sprawozdania finansowego za 2015, obejmujące dwa etapy:
- a) badanie wstępne obejmujące okres 9 miesięcy roku obrotowego (m.in. udział w inwentaryzacji),
  - b) badanie właściwe po sporządzeniu sprawozdania finansowego,
- a także:
- c) sporządzenie pisemnej opinii wraz z raportem o tym, czy sprawozdanie finansowe jest prawidłowe oraz rzetelne i jasno przedstawia sytuację majątkową, jak też wynik finansowy,
  - d) doradztwo w zakresie organizacji rachunkowości oraz gotowość udzielania konsultacji i wyjaśnień w zakresie zamknięcia roku obrotowego, oraz sprawozdawczości finansowej,
  - e) w razie konieczności udział biegłego rewidenta w posiedzeniu Zarządu Województwa Wielkopolskiego zatwierdzającym sprawozdanie finansowe za 2015 rok (celem złożenia stosownych wyjaśnień i informacji),

poniższych podmiotów leczniczych niebędących przedsiębiorcami, dla których podmiotem tworzącym jest Samorząd Województwa Wielkopolskiego:

- |   |   |  |
|---|---|--|
| 1 | <b>Zakład Opiekuńczo-Leczniczy w Poznaniu</b>                           | <b>ul. Grobla 26, 61-858 Poznań</b>              |
| 2 | <b>Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy w Śremie</b>                         | <b>ul. Promenada 7, 63-100 Śrem</b>              |
| 3 | <b>Specjalistyczny ZOZ nad Matką i Dzieckiem w Poznaniu</b>             | <b>ul. Krysiewicza 7/8,<br/>61-825 Poznań</b>    |
| 4 | <b>Centrum Rehabilitacji im. Prof. Mieczysława Walczaka w Osiecznej</b> | <b>ul. Zamkowa 2, 64-113 Osieczna</b>            |
| 5 | <b>Ośrodek Rehabilitacyjny dla Dzieci w Poznaniu – Kiekrzu</b>          | <b>ul. Sanatoryjna 2,<br/>60-480 Kiekrz</b>      |
| 6 | <b>Wielkopolskie Centrum Pulmonologii i Torakochirurgii w Poznaniu</b>  | <b>ul. Szamarzewskiego 62, 60-569<br/>Poznań</b> |
| 7 | <b>Wojewódzki Specjalistyczny ZZOZ Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy</b>  | <b>62-872 Godziesze Małe</b>                     |

8	Wojewódzki Szpital dla Nerwowo i Psychiczenie Chorych "DZIEKANKA" im. A. Piotrowskiego w Gnieźnie w Gnieźnie	ul. Poznańska 15, 62-200 Gniezno
9	Wojewódzki Szpital Neuropsychiatryczny im. O. Bielawskiego w Kościanie w Kościanie	ul. Paderewskiego 1a, 64-000 Kościan
10	Zakład Leczenia Uzależnień w Charcicach	Charcice 12, 64-412 Chrzypsko Wielkie
11	Poznański Ośrodek Zdrowia Psychicznego w Poznaniu	os. Kosmonautów 110, 61-642 Poznań
12	Szpital Wojewódzki w Poznaniu	ul. Juraszów 7/19, 60-479 Poznań
13	Wojewódzki Szpital Zespolony w Kaliszu	ul. Poznańska 79, 62-800 Kalisz
14	Wojewódzki Szpital Zespolony w Koninie	ul. Szpitalna 45, 62-504 Konin
15	Wojewódzki Szpital Zespolony w Lesznie	ul. J. Kiepury 45, 64-100 Leszno
16	Szpital Rehabilitacyjno Kardiologiczny w Kowanówku	ul. Sanatoryjna 34, 64-600 Kowanówko
17	Poznański Ośrodek Reumatologiczny w Śremie	ul. Mickiewicza 95, 63-100 Śrem
18	Wielkopolskie Centrum Onkologii im. M. Skłodowskiej – Curie w Poznaniu	ul. Garbary 15, 61-866 Poznań
19	Rejonowa Stacja Pogotowia Ratunkowego w Poznaniu	ul. Rycerska 10, 60-346 Poznań
20	Wielkopolskie Centrum Medycyny Pracy w Poznaniu	ul. Poznańska 55a, 60-852 Poznań

oraz trzech spółek z ograniczoną odpowiedzialnością, dla których podmiotem tworzącym jest Samorząd Województwa Wielkopolskiego:

21	Wojewódzki Zakład Opieki Psychiatrycznej w Sokołowie Sp. z o.o.	62-840 Koźminek
22	Ośrodek Profilaktyki i Epidemiologii Nowotworów im. Aliny Pieńkowskiej w Poznaniu S.A	ul. K. Wielkiego 24, 61-863 Poznań
23	Wielkopolskie Centrum Ratownictwa Medycznego Sp. z o.o.	ul. Wyszyńskiego 1, 62-510 Konin

Wybrana przez Zarząd Województwa Wielkopolskiego w niniejszym postępowaniu oferta będzie podstawą zawarcia umowy pomiędzy podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą, którego dotyczy wybrana oferta. Koszty badania sprawozdania finansowego poniesie podmiot leczniczy niebędący przedsiębiorcą.

2. Miejsce badania: siedziba podmiotu leczniczego niebędącego przedsiębiorcą

3. Termin badania:

- a) Badanie wstępne - w IV kwartale 2015 roku
- b) Badanie właściwe – w I kwartale 2016 roku
- c) Przekazanie opinii wraz z raportem - do 30 kwietnia 2016 roku

4. Koszty dojazdu i diet osoby biegłego rewidenta skierowanego do wykonania badania w danej jednostce ochrony zdrowia pokrywa oferent.

## **II. Termin i miejsce składania ofert**

Pisemne oferty należy składać nie później niż w terminie 14 dni od daty ukazania się ogłoszenia, tj. do dnia ..... 2015 roku, do godziny 15.30, w Departamencie Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu Al. Niepodległości 34 pokój 1134 (XI p.) lub przesłać pocztą, w zamkniętych kopertach, z adnotacją „oferta/oferty na badanie sprawozdania finansowego za 2015 rok (*nazwa/nazwy podmiotów leczniczych niebędących przedsiębiorcami*)”, przy czym dokumenty obejmujące **dane określone w pkt III. 1. mogą być złożone w jednym egzemplarzu.**

Za datę złożenia oferty uważa się datę jej wpływu do Departamentu Zdrowia.

## **III. Oferta powinna zawierać:**

1. **Informacje o oferencie, w tym o formie prowadzenia działalności:**

- 1) odpis aktualny z odpowiedniego rejestru Krajowego Rejestru Sądowego albo zaświadczenie o dokonaniu wpisu do ewidencji działalności gospodarczej (sporządzone co najwyżej 30 dni przed dniem złożenia oferty),
- 2) potwierdzone za zgodność z oryginałem zaświadczenie o wpisie podmiotu na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów,
- 3) potwierdzona notarialnie za zgodność z oryginałem polisa ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej z tytułu wykonywania czynności rewizji finansowej,
- 4) wykaz badanych podmiotów, w tym, co najmniej pięciu, które podlegają obowiązkowi badania sprawozdania finansowego - w przypadku składania oferty na badanie sprawozdania finansowego poniższych SPZOZ-ów:

- Specjalistycznego ZOZ nad Matką i Dzieckiem w Poznaniu,
- Wielkopolskiego Centrum Pulmonologii i Torakochirurgii w Poznaniu,
- Wojewódzkiego Szpitala dla Nerwowo i Psychiczenie Chorych „Dziekanka” w Gnieźnie,
- Wojewódzkiego Szpitala Neuropsychiatrycznego w Kościanie,
- Szpitala Wojewódzkiego w Poznaniu,
- Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego im. L. Perzyny w Kaliszu,
- Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego w Koninie,
- Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego w Lesznie,
- Szpitala Rehabilitacyjno – Kardiologicznego w Kowanówku,
- Poznańskiego Ośrodka Reumatologicznego w Śremie,
- Wielkopolskiego Centrum Onkologii w Poznaniu,
- Rejonowej Stacji Pogotowia Ratunkowego w Poznaniu.

## **2. Dokumenty dotyczące badania sprawozdania finansowego danego podmiotu leczniczego niebędącego przedsiębiorcą.**

- 1) wskazanie nazwy podmiotu leczniczego niebędącego przedsiębiorcą, którego dotyczy oferta,
- 2) potwierdzone notarialnie za zgodność z oryginałem zaświadczenie o wpisie biegłego rewidenta, który będzie dokonywał badania sprawozdania podmiotu leczniczego niebędącego przedsiębiorcą którego dotyczy oferta, na listę prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów – (dopuszczalna kserokopia legitymacji)
- 3) oświadczenie o spełnianiu przez oferenta warunków do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii lub raportu w rozumieniu art. 56 ust. 2 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym, dotyczące podmiotu leczniczego niebędącego przedsiębiorcą,
- 4) oświadczenie oferenta iż biegły rewident, który będzie dokonywał sprawozdania podmiotu leczniczego niebędącego przedsiębiorcą posiadać będzie minimum 5 letnie doświadczenie w badaniu sprawozdań finansowych,
- 5) kwota wynagrodzenia brutto za dokonanie badania sprawozdania finansowego podmiotu leczniczego niebędącego przedsiębiorcą za 2015 rok oraz sporządzenie pisemnej opinii wraz z raportem (w dwóch egzemplarzach), a także (o ile będzie to konieczne) uczestnictwo biegłego rewidenta w posiedzeniu Zarządu Województwa Wielkopolskiego zatwierdzającym sprawozdanie finansowe za 2015 rok samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, którego dotyczy oferta,
- 6) projekt umowy z uwzględnieniem warunków zawartych w ogłoszeniu oraz w przedłożonej ofercie, przy czym szczegółowy harmonogram prac oraz sposób płatności będą ustalone na etapie zawierania umowy z daną jednostką ochrony zdrowia.

#### **IV. Dodatkowe informacje**

- 1) oferty złożone po terminie albo nie zawierające wszystkich dokumentów wymienionych w niniejszym ogłoszeniu nie będą rozpatrywane,
- 2) oferenci są związani treścią oferty przez okres 60 dni od dnia upływu terminu do składania ofert,
- 3) otwarcie ofert nastąpi w terminie 7 dni, a wybór oferty, w terminie 30 dni od daty upływu terminu do składania ofert,
- 4) dopuszcza się wspólne składanie ofert na badanie sprawozdania finansowego przez biegłych rewidentów prowadzących działalność gospodarczą we własnym imieniu i na własny rachunek, działający jako konsorcjum na podstawie umowy regulującej ich współpracę,
- 5) podstawowe dane podmiotów leczniczych niebędących przedsiębiorcami ze sprawozdań finansowych za 2014 rok są uwidocznione w załączniku do ogłoszenia; inne informacje dotyczące ogłoszenia można uzyskać w Departamencie Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu Al. Niepodległości 34 pokój 1134 (XI p.) lub pod nr telefonu: 61 626 63 66
- 6) Zarząd Województwa Wielkopolskiego zastrzega sobie prawo przedłużenia terminu składania ofert oraz odstąpienia od naboru ofert bez ponoszenia skutków prawnych i finansowych.