

Uchwała nr 3966/2017
Zarządu Województwa Wielkopolskiego
z dnia 7 lipca 2017 r.

w sprawie: uchylenia uchwały nr 3771/2017 Zarządu Województwa Wielkopolskiego z 1 czerwca 2017 r. oraz ogłoszenia naboru ofert na wykonanie przez uprawnione podmioty badań sprawozdań finansowych za rok 2017 i 2018 podmiotów leczniczych, 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 2016 r. poz. 486 ze zm.) oraz art. 66 ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 ze zm.), Zarząd Województwa Wielkopolskiego uchwala, co następuje.

§ 1

1. Uchyła się uchwałę nr 3771/2017 Zarządu Województwa Wielkopolskiego z dnia 1 czerwca 2017 r. w sprawie: ogłoszenia naboru ofert na wykonanie przez uprawnione podmioty badania sprawozdania finansowego za 2017 rok podmiotów leczniczych, dla których podmiotem tworzącym jest Samorząd Województwa Wielkopolskiego.
2. Ogłasza się nabór ofert na wykonanie przez uprawnione podmioty badań sprawozdań finansowych za rok 2017 i 2018 podmiotów leczniczych, dla których podmiotem tworzącym jest Samorząd Województwa Wielkopolskiego.
3. 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.

Marszałek Województwa
Marek Woźniak

Uzasadnienie do Uchwały nr 3966/2017
Zarządu Województwa Wielkopolskiego
z dnia 7 lipca 2017 roku

W związku z wejściem w życie ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 6 czerwca 2017 r. poz. 1089) wprowadzono zmiany w art. 66 ust. 5 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 19 lipca 2016 r. poz. 1047 ze zm.), na mocy którego pierwsza umowa o badanie sprawozdania finansowego jest zawierana z firmą audytorską na okres nie krótszy niż dwa lata z możliwością przedłużenia na kolejne co najmniej dwuletnie okresy.

Jednocześnie wprowadzone kompleksowe rozwiązania prawne, w zakresie pracy biegłych rewidentów, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym mają m.in. na celu zapobieganie upadkom jednostek o znaczeniu systemowym dla gospodarki, do czego zobligowane zostały państwa UE na mocy dyrektywy 2014/56/UE. Ponadto, nowe regulacje mają stworzyć możliwość dogłębszego zapoznania się biegłego z sytuacją finansową jednostki badanej w okresie dłuższym niż jeden rok oraz zwiększyć przejrzystość i poprawę jakości informacji na temat przeprowadzonego badania, przekazywanych przez firmy audytorskie jednostkom badanym, czy też organom nadzoru.

Mając powyższe na uwadze, zasadnym jest dokonanie zmian w podjętej już uchwale, tak aby ujednolicić treść uchwały z obecnymi regulacjami celem zachowania transparentności.

Podsumowując, roczne sprawozdania finansowe 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 im. O. Bielawskiego w Kościanie, Szpitala Wojewódzkiego w Poznaniu, Wojewódzkiego Szpitala Zespołonego im. L. Perzyny w Kaliszu, Wojewódzkiego Szpitala Zespołonego w Koninie, Wojewódzkiego Szpitala Zespołonego w Lesznie, Szpitala Rehabilitacyjno – Kardiologicznego w Kowanówku, Poznańskiego Ośrodka Reumatologicznego w Śremie, Wielkopolskiego Centrum Onkologii w Poznaniu oraz Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego w Poznaniu, podlegają obowiązkowemu badaniu przez biegłego rewidenta w związku z art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości.

Jednocześnie wola 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.

Celem optymalizacji kosztów ponoszonych przez spółki, w których Województwo Wielkopolskie posiada akcje lub udziały, wolą Zarządu Województwa Wielkopolskiego również jest uzyskanie oferty cenowej dla zbadania przez biegłego rewidenta rocznych sprawozdań finansowych: Wojewódzkiego Zakładu Opieki Psychiatrycznej w Sokolówce Sp. z o.o., Ośrodka Profilaktyki i Epidemiologii Nowotworów im. Aliny Pienkowskiej w Poznaniu S.A., Wielkopolskiego Centrum Ratownictwa Medycznego Sp. z o.o. w Koninie oraz Szpitali Wielkopolski 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.

Wobec powyższego zasadnym jest podjęcie niniejszej uchwały.

Maciej Sytek
Członek Zarządu

Zarząd Województwa Wielkopolskiego ogłasza nabór ofert na wykonanie przez podmioty uprawnione badania rocznych sprawozdań finansowych za rok 2017 i 2018 podmiotów leczniczych dla których podmiotem tworzącym jest Samorząd Województwa Wielkopolskiego.

I. Przedmiot naboru

- 1) Badanie sprawozdań finansowych za rok 2017 i 2018, obejmujące dwa etapy:
 - a) badanie wstępne obejmujące okres 9 miesięcy danego 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 rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy badanej jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy i przyjętymi zasadami (polityka) rachunkowości,
 - d) doradztwo w zakresie organizacji rachunkowości oraz gotowość udzielania konsultacji i wyjaśnień w zakresie zamknięcia roku obrotowego, oraz sprawozdawczości finansowej, w stopniu nie naruszającym zapisów ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 6 czerwca 2017 r. poz. 1089).
 - e) w razie konieczności udział biegłego rewidenta w posiedzeniu Zarządu Województwa Wielkopolskiego zatwierdzającym sprawozdanie finansowe za 2017 i 2018 rok (celem złożenia stosownych wyjaśnień i informacji),

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

- | | | |
|---|--|--|
| 1 | Zakład Opiekuńczo-Lecznicy w Śremie | ul. Promenada 7,
63-100 Śrem |
| 2 | Specjalistyczny ZOZ nad Matką i Dzieckiem w Poznaniu | ul. Krysiewicza 7/8,
61-825 Poznań |
| 3 | Centrum Rehabilitacji im. Prof. Mieczysława Walczaka w Osiecznej | ul. Zamkowa 2,
64-113 Osieczna |
| 4 | Wielkopolskie Centrum Pulmonologii i Torakochirurgii w Poznaniu | ul. Szamarzewskiego 62,
60-569 Poznań |
| 5 | Wojewódzki Specjalistyczny Zespół ZOZ Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy | 62-872 Godziesze Małe |

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

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

18	Wojewódzki Zakład Opieki Psychiatrycznej w Sokołówce Sp. z o.o.	62-840 Koźminek
19	Ośrodek Profilaktyki i Epidemiologii Nowotworów im. Aliny Pięnkowskiej w Poznaniu S.A.	ul. K. Wielkiego 24, 61-863 Poznań
20	Wielkopolskie Centrum Ratownictwa Medycznego Sp. z o.o.	ul. Wyszyńskiego 1, 62-510 Konin
21	Szpital Wielkopolski Sp. z o.o.	ul. Lutycka 34/budynek A, 60-415 Poznań

Wybrana przez Zarząd Województwa Wielkopolskiego w niniejszym postępowaniu oferta będzie podstawą zawarcia dwuletniej 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 2017 oraz 2018 roku

b) Badanie właściwe – w I kwartale 2018 roku oraz 2019 roku

c) Przekazanie opinii wraz z raportem - do 30 kwietnia, odpowiednio 2018 roku oraz 2019 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 **w terminie 14 dni od daty ukazania się ogłoszenia, tj. do dnia 2017 roku,** za pośrednictwem poczty na adres Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu, al. Niepodległości 34, 61-714 Poznań lub osobiście w siedzibie Urzędu (oferty przyjmowane są przez Punkt Kancelaryjny usytuowany w holu głównym), lub w sekretariacie Departamentu Zdrowia (IX piętro, pokój 1131), w zamkniętych kopertach, z adnotacją „oferta/oferty na badanie sprawozdań finansowych za rok 2017 i 2018 (*nazwa/nazwy podmiotów leczniczych*)”.

Za datę złożenia oferty przyjmuje się datę nadania przesyłki w placówce pocztowej.

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 tym 2 badania w SP ZOZ** - 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,
- Wielkopolskiego Ośrodka Reumatologicznego w Śremie,
- Wielkopolskiego Centrum Onkologii w Poznaniu,
- Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego w Poznaniu.

W celu umożliwienia weryfikacji spełnienia kryterium oceny oferty określonego w pkt. III ust. 13) 2 b. niniejszego ogłoszenia, oferent zobowiązany jest do podania dat przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych w wykazie badanych podmiotów.

2. Dokumenty dotyczące badania sprawozdania finansowego danego podmiotu leczniczego:

- 1) wskazanie nazwy podmiotu leczniczego, którego dotyczy oferta,
- 2) potwierdzone notarialnie za zgodność z oryginałem zaświadczenie o wpisie biegłego rewidenta, który będzie dokonywał badania sprawozdania podmiotu leczniczego, 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,
- 4) oświadczenie oferenta iż biegły rewident, który będzie dokonywał sprawozdania podmiotu leczniczego posiadać będzie minimum 5 letnie doświadczenie w badaniu sprawozdań finansowych,
- 5) kwota wynagrodzenia brutto za dokonanie badań sprawozdań finansowych podmiotu leczniczego za 2017 i 2018 rok oraz sporządzenie pisemnych opinii wraz z raportami (w dwóch egzemplarzach), a także (o ile będzie to konieczne) uczestnictwo biegłego rewidenta w posiedzeniu Zarządu Województwa Wielkopolskiego zatwierdzającym sprawozdanie finansowe za 2017 i 2018 rok samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, którego dotyczy oferta oraz posiedzeniu Zgromadzenia Wspólników zatwierdzającym roczne sprawozdanie finansowe spółek,
- 6) projekt umowy z uwzględnieniem warunków zawartych w ogłoszeniu oraz w przedłożonej ofercie, przy czym szczegółowy harmonogram prac oraz sposób płatności będą ustalane na etapie zawierania umowy z daną jednostką ochrony zdrowia.

III. 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) oferent **nie może bez uzyskania uprzedniej zgody zleceniodawcy powierzyć świadczenia usług będących przedmiotem umowy jakiegokolwiek osobie trzeciej poza osobami zatrudnionymi przez oferenta na podstawie umowy o pracę lub współpracującymi z oferentem na podstawie umowy o świadczenie usług lub innego stosunku prawnego**, z zastrzeżeniem, że osoby te posiadają minimum 5 letnie doświadczenie w badaniu sprawozdań finansowych oraz przeprowadziły co najmniej 5 badań podmiotów w tym min. 2 w SPZOZ, które podlegają obowiązkowi badania sprawozdania finansowego,
- 6) w razie powierzenia przez oferenta świadczenia usług będących przedmiotem niniejszej umowy jakiegokolwiek osobie trzeciej bez uprzedniego uzyskania zgody zleceniodawcy, z zastrzeżeniem pkt 5, oferent zobowiązuje się zapłacić na rzecz zleceniodawcy **karę umowną w wysokości 50% wartości całkowitej umowy brutto**,
- 7) przed podpisaniem umowy oferent przedłoży do akceptacji zleceniodawcy harmonogram z rozplanowaniem przebiegu czynności w czasie,
- 8) niezgłoszenie w formie pisemnej zastrzeżeń przez zleceniodawcę do harmonogramu w terminie 7 dni od dnia przedłożenia uważa się za jego akceptację,
- 9) w przypadku zmian w harmonogramie oferent poinformuje zleceniodawcę nie później niż na 7 dni przed planowaną wizytą o innym terminie wizyty,
- 10) podpisanie umowy nastąpi w siedzibie zleceniodawcy po ustaleniu terminu,
- 11) podstawowe dane podmiotów leczniczych ze sprawozdań finansowych za 2016 rok są uwidocznione w załączniku do ogłoszenia (<http://bip.umww.pl/>); inne informacje dotyczące ogłoszenia można uzyskać w Departamencie Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu Al. Niepodległości 34 pokój 1131 (XI p.) lub pod nr telefonu: 61 626 63 62,
- 12) Zarząd Województwa Wielkopolskiego zastrzega sobie prawo przedłużenia terminu składania ofert oraz odstąpienia od naboru ofert bez ponoszenia skutków prawnych i finansowych,
- 13) Kryteria oceny ofert:
 - 1.Cena 60 %

2. Doświadczenie 40 %: - a) 20% i b) 20%

a) doświadczenie w badaniu sprawozdań finansowych – 20%:

- 5 lat -0%
- 6 lat-5%
- 7 lat -10%
- 8 lat -15%
- 9 lat i więcej -20%

b) ilość przeprowadzonych badań podmiotów, które podlegają obowiązkowi badania sprawozdania finansowego, w ciągu ostatnich 5 lat (licząc od 1.01.2017 roku) – 20%:

- 5 sprawozdań -0%
- 6 sprawozdań - 5%
- 7 sprawozdań -10%
- 8 sprawozdań -15%
- 9 sprawozdań i więcej -20%.