



Ośrodek Lecznico-Rehabilitacyjny
"Palac Kamieniec" sp. z o.o.
Adres: Kamieniec, ul. Polna 2, 42-674 Zbrostawice



Kamieniec, dnia: 03.10.2024r.

Zaproszenie do złożenia oferty cenowej na usługę badań sprawozdań finansowych

Zarząd Spółki Ośrodek Lecznico-Rehabilitacyjny „Pałac Kamieniec” sp. z o.o.,
zwanej dalej "Spółką",

- KRS 0000566979, której akta rejestrowe prowadzone są w Sądzie Rejonowym w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego,
- będącej podmiotem leczniczym (w rozumieniu ustawy z dnia 15.04.2011 r. o działalności leczniczej) powstałym z przekształcenia SPZOZ Ośrodek Lecznico-Rehabilitacyjny dla Dzieci Kamieniec –Zbrostawice,
- wpisanej do Rejestru Podmiotów Wykonujących Działalność Leczniczą prowadzonego przez Wojewodę Śląskiego (RPWDL) numer –księgi 000000013233,
- posiadającej NIP 6452167664, REGON: 276112481,
- o kapitale zakładowym w wysokości 10 200 000,00 PLN (wkłady wniesione w całości - aportem), przy czym Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników z dnia 17 lipca 2024r. uchwaliło podwyższenie kapitału zakładowego Spółki Ośrodek Lecznico Rehabilitacyjny „Pałac Kamieniec” sp. z o.o. z siedzibą w Kamieńcu z kwoty 10.200.000,00zł do kwoty 21.300.000,00 zł. w oparciu o wkład pieniężny – po złożeniu wniosku o wpis do rejestru przedsiębiorców KRS, Spółka oczekuje na dokonanie zmiany wpisu w Krajowym Rejestrze Sądowym.
- reprezentowanej przez Zarząd jednoosobowy (Prezes Zarządu – Zbigniew Bajkowski),
- adres spółki: ul. Polna 2, 42-674 Kamieniec, tel.: (32) 233 78 77, fax. (32) 233 78 19

zaprasza do składania ofert na badanie sprawozdań finansowych za lata obrotowe Spółki 2024 i 2025, tj. za okresy: od 01.01.2024r. do 31.12.2024r. i od 01.01.2025r. do 31.12.2025r., oraz do sporządzenia sprawozdań z badań w formie pisemnej w postaci papierowej oraz postaci elektronicznej.

Postępowanie prowadzone jest w trybie zaproszenia do składania ofert na podstawie Regulaminu Udzielania Zamówień Publicznych o wartości poniżej 130 000 zł Spółki OLR „Pałac Kamieniec”

Do zaproszenia nie mają zastosowania przepisy ustawy Prawo zamówień publicznych.

Informacja dotycząca jednostki badanej:

1. Średnioroczne zatrudnienie:

- Pracownicy 35 etaty,
- Umowy cywilno-prawne 30 osób.

2. Suma aktywów i pasywów za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.

24 895 897,32 zł.

3. W okresie od 01.01.2023r. do 31.12.2023r., zaewidencjonowano ~ **2653** faktur zakupu, ~ **1040** faktur sprzedaży.

I. Warunki przedmiotu zamówienia

1. Przedmiotem zamówienia jest przeprowadzenie badań sprawozdań finansowych spółki Ośrodek Leczniczo-Rehabilitacyjny „Pałac Kamieniec” sp. z o.o. , Kamieniec ul. Polna 2 za lata 2024 i 2025 tj. za okresy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r., oraz od 01.01.2025r. do 31.12.2025r. Badanie sprawozdań finansowych oraz sporządzenie pisemnych sprawozdań z badań – w postaci papierowej oraz w postaci elektronicznej winno nastąpić zgodnie z zakresem wskazanym w art. 83 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U.2020.1415 z późn. zm.), jak również obejmuje:

- 1) przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego i sporządzenie pisemnego sprawozdania z badania za ww okresy r. wraz z memorandum informacyjnym w terminie do 25 marca 2025 r. za 2024r. i do 25 marca 2026 r. za 2025 - zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym zwaną dalej ustawą o biegłych rewidentach;
- 2) wzięcie udziału, w razie potrzeby, w Zwyczajnych Zgromadzeniach Wspólników rozpatrujących sprawozdania finansowe Spółki za odpowiednio 2024 r. i 2025 r., o terminach których Zarząd Spółki powiadomi z odpowiednim wyprzedzeniem. Koszty uczestnictwa w Zwyczajnych Zgromadzeniach ponosi firma audytorska;
- 3) uczestniczenie przez kluczowego biegłego rewidenta w co najmniej jednym posiedzeniu Rady Nadzorczej po przedłożeniu odpowiednio sprawozdania z badania za rok 2024 r. oraz rok 2025 . O terminach posiedzeń Rady Nadzorczej wymagających obecności biegłego rewidenta Zarząd Spółki powiadomi z odpowiednim wyprzedzeniem. Koszty udziału w posiedzeniach Rady Nadzorczej ponosi firma audytorska;
- 4) przekazanie do wiadomości Rady Nadzorczej sporządzanych dla Zarządu (w formie tzw. listów do zarządu) informacji o problemach w systemie rachunkowości Spółki.

2. Wymagany termin przeprowadzenia badania oraz doręczenia Spółce i Radzie Nadzorczej Spółki sprawozdania z przeprowadzonego badania: **do dnia 25 marca 2025 r. za rok obrotowy 2024r. oraz do dnia 25 marca 2026 za rok obrotowy 2025r.**

3. Inne zobowiązania wskazane zostały we wzorze umowy.
4. Termin związania ofertą wynosi - **60 dni**.
5. Informacje o problemach w systemie rachunkowości spółki, sporządzane w formie tzw. listów intencyjnych powinny być przekazane do wiadomości Rady Nadzorczej.
6. W trakcie prowadzenia badania korespondencja biegłego przeznaczona dla Rady Nadzorczej będzie kierowana na adres Spółki w zamkniętej kopercie z dopiskiem "Badanie Sprawozdania - Przeznaczone dla Rady Nadzorczej".

II. Warunki uprawniające do udziału w postępowaniu

1. O udzielenie zamówienia mogą ubiegać się Wykonawcy, którzy:
 - a) posiadają uprawnienia do wykonywania działalności oraz czynności objętych zakresem przedmiotu zamówienia,
 - b) posiadają niezbędną wiedzę i doświadczenie zawodowe oraz potencjał techniczny, a także dysponują osobami zdolnymi do wykonania zamówienia,
 - c) znajdują się w sytuacji ekonomicznej i finansowej zapewniającej wykonanie zamówienia,
 - d) złożą ofertę cenową- zgodnie z treścią formularza ofertowego i niniejszego zaproszenia,
2. Zamawiający wymaga aby badanie zostało przeprowadzone z należytą starannością przy zastosowaniu wszystkich postanowień i wymogów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2021r. poz. 217 z późn. zm.), ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U.2020.1415 z późn. zm.) oraz przepisów ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (tj. Dz.U. z 2022, poz. 633 z późn. zm.) i innych obowiązujących przepisów w dacie sporządzania sprawozdania z badania.
3. Dopuszcza się wspólne składanie ofert na badanie sprawozdania finansowego przez firmy audytorskie prowadzących działalność gospodarczą we własnym imieniu i na własny rachunek, lub działających jako konsorcjum na podstawie umowy regulującej ich współpracę, wpisane na listę firm audytorskich.

III. Dokumenty, w tym oświadczenia, jakie w szczególności należy złożyć w celu potwierdzenia spełnienia warunków uprawniających do udziału w postępowaniu.

1. Wypełniony *formularz ofertowy* –wraz z *załącznikami od 1-4* -wg wzoru stanowiącego *załącznik nr 1* do niniejszego zaproszenia.
2. informację o firmie audytorskiej, w tym o formie prowadzenia działalności, wpisie na listę firm audytorskich, o liczbie zatrudnionych na umowę o pracę biegłych rewidentów oraz o biegłym rewidencie/składzie zespołu audytowego wyznaczonych do badania Spółki;

3. Kserokopia Krajowego Rejestru Sądowego lub zaświadczenia o wpisie do CEIDG
4. Zaświadczenie o wpisie na listę firm audytorskich
5. Dokumenty stwierdzające wymagane uprawnienia osób, które wykazane są w *załączniku nr 2 do formularza ofertowego*.
6. Referencje (lub inne poświadczenia należytego wykonania usługi) minimum 3 sztuki od podmiotów wymienionych w *załączniku nr 3 do formularza ofertowego*, u których wykonano w okresie ostatnich 3 lat , a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – to z tego okresu dotyczącego badania sprawozdania finansowego, odpowiadającego swoim rodzajem oraz zakresem z przedmiotem niniejszego zamówienia, w szczególności z których co najmniej jedno (1) zamówienie musi być wykonywane na rzecz podmiotów leczniczych działających w formie spółek kapitałowych – *jako załącznik do Formularza ofertowego*.
7. poświadczoną za zgodność z oryginałem kserokopię dokumentów potwierdzających posiadanie przez firmę audytorską ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej, z tytułu wykonywania czynności rewizji finansowej - *jako załącznik do Formularza ofertowego*.
8. oświadczenie firmy audytorskiej o:
 - spełnianiu wymogów niezależności, o których mowa w art. 69-73 ustawy o biegłych rewidentach oraz nieistnieniu innych zagrożeń dla ich niezależności, a także zastosowaniu zabezpieczenia w celu ich zminimalizowania,
 - dysponowaniu kompetentnymi pracownikami, czasem i innymi zasobami umożliwiającymi odpowiednie przeprowadzenie badania,
 - wyznaczeniu jako kluczowego biegłego rewidenta osoby wpisanej do rejestru biegłych rewidentów i w związku z tym spełnianiu przez nią warunków określonych w art. 4 ust. 2-5 ustawy o biegłych rewidentach.
 - braku podstaw wykluczenia na podstawie przepisów art. 7 ust. 1 oraz ust. 9 ustawy z dnia 13 kwietnia 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego.
8. oświadczenie firmy audytorskiej o przyjęciu zobowiązania o uczestnictwie w Zwyczajnych Zgromadzeniach i posiedzeniach Rady Nadzorczej na warunkach określonych w ogłoszeniu,

IV. Kryteria oceny oferty cenowej

1. Zamawiający wybiera ofertę kierując się :
 - a.) Cena
 - b.) Doświadczenie zawodowe – bilansowe

2. Wskazane wyżej kryteria będą miały określoną poniżej wagę:

- a.) Cena waga
70/100 pkt.
- b.) Doświadczenie zawodowe – bilansowe waga
30/100 pkt.

3. Szczegółowe kryteria oceny i wyboru ofert – przyznania punktów ustala się w sposób następujący:

- a.) Cena 70 punktów
- Oferta o najkorzystniejszej cenie otrzyma

Oferty inne otrzymają ilość punktów obliczoną wg wzoru:

$$\frac{\text{wartość oferty o najniższej cenie}}{\text{wartość oferty badanej}} \times 70 \text{ punktów}$$

- b.) Doświadczenie zawodowe – bilansowe

- zrealizowane badania sprawozdań finansowych, których suma bilansowa w okresie badanym wynosiła 20 mln zł i więcej w podmiotach badanych w okresie ostatnich 3 lat – 3 (trzy) badania – 0 pkt.
- zrealizowane badania sprawozdań finansowych, których suma bilansowa w okresie badanym wynosiła 20 mln zł i więcej w podmiotach w okresie ostatnich 3 lat – 4-5 badań – 10 pkt.
- zrealizowane badania sprawozdań finansowych, których suma bilansowa w okresie badanym wynosiła 20 mln zł i więcej w podmiotach w okresie ostatnich 3 lat – 6-9 badań – 20 pkt.
- zrealizowane badania sprawozdań finansowych, których suma bilansowa w okresie badanym wynosiła 20 mln zł i więcej w podmiotach w okresie ostatnich 3 lat – 10 badań i więcej – 30 pkt.

UWAGA: Dla potrzeb tego kryterium uwzględniać się będzie dane z załącznika nr 3.

Liczba uzyskanych punktów przez daną ofertę stanowi sumę punktów, która stanowi podstawę dokonania wyboru określonej oferty. **Za najkorzystniejszą zostanie uznana oferta, która otrzyma najwyższą ilość punktów w wyniku sumowania punktów w kryterium oceny ofert, o ile Oferent spełnia warunki określone w Zaproszeniu do złożenia oferty cenowej.**

V. Istotne postanowienia, które zostaną wprowadzone do treści umowy

Szczegółowe warunki umowy o wykonanie zamówienia zostały zawarte we wzorze umowy, stanowiącym *załącznik nr 2* do niniejszego *Zaproszenia*.

VI. Miejsce i termin złożenia oferty

1. Oferty w zamkniętej kopercie z dopiskiem „*Oferta na badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2024 oraz rok obrotowy 2025*” należy przesłać (doręczyć) na adres Zamawiającego: „Ośrodek Leczniczo-Rehabilitacyjny „Pałac Kamieniec” sp. z o.o. do dnia **25 października 2024r.** do godziny 14:30 lub złożyć w ww. terminie (także do godziny 14:30), w sekretariacie Spółki.
2. Oferty złożone po upływie ww. terminu nie podlegają rozpatrzeniu.
3. Otwarcie ofert i wybór biegłego rewidenta nastąpi na posiedzeniu Rady Nadzorczej. Wskazane wyżej czynności mają charakter zamknięty.
4. O wyniku postępowania Zamawiający zawiadomi oferentów za pomocą poczty elektronicznej, a po wyborze oferty najkorzystniejszej przez Radę Nadzorczą Zarząd Spółki w ten sposób zawiadomi o miejscu i czasie zawarcia umowy.
5. Osobą uprawnioną do kontaktów z Wykonawcami jest Bogusława Kurek: tel. (32) 233 78 77 w godz. 9.30 do 14.00.
6. Rada Nadzorcza zastrzega sobie prawo do:
 - a) swobodnego wyboru ofert, z zastosowaniem kryteriów oceny ofert,
 - b) przedłużenia terminu składania ofert,
 - c) wnoszenie wniosków do oferentów o wyjaśnienie złożonych ofert,
 - d) odrzucenia oferty jeśli nie spełnia wymogów formalnych,
 - e) unieważnienia zaproszenia (ogłoszenia) bez podania przyczyn i bez ponoszenia jakichkolwiek skutków prawnych i finansowych.

VII. Oferta powinna zawierać:

1. Informację o ofercie, w tym o: formie prowadzenia działalności, wpisie do rejestru biegłych rewidentów, wpisie na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, wpisie na listę firm audytorskich, o liczbie zatrudnionych biegłych rewidentów, o biegłym rewidencie/składzie zespołu audytowego wyznaczonych do badania Spółki; informację dotyczącą wysokości sumy obowiązkowego ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej.
2. Opis dotychczasowego doświadczenia zawodowego oferenta oraz wykaz co najmniej 3 podmiotów gospodarczych, których sprawozdanie finansowe zostało zbadane przez oferenta w minionych 3 latach, zgodnie z *załącznikiem nr 3 do Formularza ofertowego*,
3. Oświadczenie o spełnieniu przez oferenta (biegłego rewidenta) ustawowo określonych warunków do wyrażenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania sprawozdania finansowego- *Formularz ofertowy*.
4. oświadczenie firmy audytorskiej o:

- spełnianiu wymogów niezależności, o których mowa w art. 69-73 ustawy o biegłych rewidentach oraz nieistnieniu innych zagrożeń dla ich niezależności, a także zastosowaniu zabezpieczenia w celu ich zminimalizowania – *załącznik do Formularza ofertowego*,
- dysponowaniu kompetentnymi pracownikami, czasem i innymi zasobami umożliwiającymi odpowiednie przeprowadzenie badania - *załącznik do Formularza ofertowego*,
- wyznaczeniu jako kluczowego biegłego rewidenta osoby wpisanej do rejestru biegłych rewidentów i w związku z tym spełnianiu przez nią warunków określonych w art. 4 ust. 2-5 ustawy o biegłych rewidentach - *załącznik do Formularza ofertowego*,
- braku podstaw wykluczenia na podstawie przepisów art. 7 ust. 1 oraz ust. 9 ustawy z dnia 13 kwietnia 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego – *załącznik do Formularza ofertowego*

5. oświadczenie firmy audytorskiej o przyjęciu zobowiązania o uczestnictwie w Zwyczajnych Zgromadzeniach i posiedzeniach Rady Nadzorczej na warunkach określonych w ogłoszeniu,

6. Cenę (cena *netto* + podatek VAT = cena *brutto*) za sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego łącznie za lata obrotowe 2024 i 2025, oraz z podaniem cen osobno za sprawozdanie każdy rok obrotowy, sporządzanego w formie pisemnej w postaci papierowej oraz elektronicznej i za doręczenie ww. dokumentów, jak również za udział w posiedzeniu Rady Nadzorczej zatwierdzającej sprawozdanie, a jeśli będzie to niezbędne udział w Zgromadzeniu Wspólników zatwierdzającym sprawozdanie oraz inne czynności wskazane w zakresie przedmiotu zamówienia oraz w obowiązujących przepisach prawa.

7. Określenie składu zespołu przeprowadzającego badanie, z wyszczególnieniem osób posiadających uprawnienia biegłego rewidenta- *załącznik nr 2 do Formularza ofertowego*.
8. Oświadczenie o akceptacji warunków postępowania wskazanych w zaproszeniu oraz o akceptacji wzoru umowy wraz ze zobowiązaniem do jej zawarcia w miejscu i w czasie wyznaczonymi przez Zamawiającego- *Formularz ofertowy*.
9. wskazanie metod i terminów przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego - *Formularz ofertowy*,
10. poświadczoną za zgodność z oryginałem kserokopię dokumentów potwierdzających posiadanie przez firmę audytorską ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej, z tytułu wykonywania czynności rewizji finansowej.
11. Oświadczenie o wyrażeniu zgody na porozumiewanie się przez Zamawiającego z oferentem za pomocą poczty elektronicznej wraz z podaniem adresu email oferenta, w tym na otrzymanie tą drogą informacji o wynikach postępowania oraz zaproszenia do zawarcia umowy w wyznaczonym miejscu i czasie- *Formularz*

ofertowy.

12. Oświadczenie o wypełnieniu wobec oferenta obowiązku informacyjnego z art. 13 ust. 1 i 2 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z 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, zwany dalej RODO .

VII. Klauzula informacyjna z art. 13 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 04.05.2016, str. 1), dalej „RODO”, informuję, że:

- a) administratorem Pani/Pana danych osobowych ujawnionych dla potrzeb niniejszego postępowania jest : Ośrodek Lecznico-Rehabilitacyjny „Pałac Kamieniec” sp. z o.o., 42-674 Kamieniec, ul. Polna 2, adres: sekretariat@olr-kamieniec.pl, tel. +48 32 2337877
- c) Pani/Pana dane osobowe przetwarzane będą na podstawie art. 6 ust. 1 lit. a, b, c RODO w celu związanym z niniejszym postępowaniem o udzielenie zamówienia.
- d) Pani/Pana dane osobowe będą ujawniane osobom upoważnionym przez administratora danych osobowych, podmiotom upoważnionym na podstawie przepisów prawa, operatorowi pocztowemu lub kurierowi w zakresie prowadzonej korespondencji. Ponadto w zakresie stanowiącym informację publiczną dane będą ujawniane każdemu zainteresowanemu taką informacją w zakresie przepisów prawa lub publikowane w BIP.
- e) Pani/Pana dane osobowe będą przechowywane w czasie trwania postępowania oraz trwania umowy, a także przez okres 5 lat licząc od końca roku w którym zakończyła się umowa w sprawie udzielenia zamówienia, chyba że okres ten zostanie wydłużony w związku z dochodzeniem roszczeń;
- f) przetwarzanie Pani/Pana danych osobowych dla potrzeb prowadzonego postępowania jest zgodne z prawem po myśli art. 6 ust. 1. b) RODO tzn. „przetwarzanie jest niezbędne do wykonania umowy, której stroną jest osoba, której dane dotyczą, lub do podjęcia działań na żądanie osoby, której dane dotyczą, przed zawarciem umowy.”;
- g) w odniesieniu do Pani/Pana danych osobowych decyzje nie będą podejmowane w sposób zautomatyzowany, stosowanie do art. 22 RODO;
- h) posiada Pani/Pan:
- 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;

**** Wyjaśnienie:** skorzystanie z prawa do sprostowania nie może skutkować zmianą wyniku postępowania o udzielenie zamówienia publicznego ani zmianą postanowień umowy w zakresie niezgodnym z przepisami prawa 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:

- Formularz ofertowy wraz z załącznikami,
- wzór umowy,

PREZES ZARZĄDU
ZBIGNIEW BAJKOWSKI