

**Rada Nadzorcza Szpital Lipno Sp. z o. o.
ul. Nieszawska 6, 87-600 Lipno**

zaprasza uprawnione podmioty do składania ofert na badanie sprawozdania finansowego Szpital Lipno Sp. z o. o. za rok obrotowy 2025 i za rok obrotowy 2026 wraz ze sporządzeniem pisemnej opinii oraz sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego

Nazwa i adres zamawiającego:

**Szpital Lipno Sp. z o. o. ul. Nieszawska, 87 – 600 Lipno,
NIP: 466-03-87-504.**

1. Tryb postępowania.

Postępowanie o udzielenie zamówienia prowadzone jest w trybie zapytania ofertowego, z zachowaniem zasad uczciwej konkurencji i równego traktowania wykonawców. Powyższy przedmiot zamówienia jest zwolniony ze stosowania procedur określonych w ustawie z dnia 11 września 2019 r. – Prawo zamówień publicznych (Dz.U.2024.1320 ze zm.).

2. Opis przedmiotu zamówienia i termin realizacji.

Przedmiotem zamówienia jest badanie sprawozdań finansowych Szpital Lipno Sp. z o. o. za rok obrotowy 2025 i za rok obrotowy 2026 wraz ze sporządzeniem pisemnej opinii oraz sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego.

Badanie sprawozdania finansowego za poszczególne lata winno być przeprowadzone zgodnie z obowiązującymi przepisami w tym zakresie:

- 1) Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.),
- 2) Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2024 r. poz. 1035 z późn. zm.).

Wymagany termin przeprowadzenia badania oraz przekazania sprawozdania z badania i opinii biegłego rewidenta za rok obrotowy 2025 do 30 kwietnia 2026 r. i za rok obrotowy 2026 do 30 kwietnia 2027 r.

3. Warunki i oczekiwania od firmy audytorskiej:

1) Firma audytorska zobowiązuje się do:

- wykonania Przedmiotu Umowy zgodnie ze swoją najlepszą wiedzą oraz zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa polskiego,
- wykonania Przedmiotu Umowy z zachowaniem najwyższej staranności wynikającej z zawodowego charakteru prowadzonej działalności,
- zapewnienia profesjonalnego standardu wykonania Przedmiotu Umowy.

2) Firma audytorska oświadcza, że:

- posiada odpowiednie środki, uprawnienia, umiejętności i kwalifikacje niezbędne do należytego wykonania Umowy,
- nie są mu znane żadne przeszkody natury technicznej, prawnej ani finansowej, które mogą uniemożliwić wykonanie Przedmiotu Umowy,
- nie zachodzą w stosunku do Firmy audytorskiej okoliczności opisane w art. 69 ust. 9 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (tj. Dz. U. z 2024 r. poz. 1035 ze zm.), (niezachowanie bezstronności i niezależności).

3) Firma audytorska ponosi pełną i wyłączną odpowiedzialność za:

- działania lub zaniechania w wykonaniu Przedmiotu Umowy, w tym za działania lub zaniechania osób, którymi posługuje się przy wykonywaniu Umowy, jak za własne działania lub zaniechania,
 - prawidłową realizację Umowy, w tym za wysokie kwalifikacje osób kierowanych do jej wykonywania oraz dobór najlepszych środków i metod, mających na celu zagwarantowanie realizacji Przedmiotu Umowy wysokiej jakości,
 - nadzór nad osobami wyznaczonymi do realizacji Przedmiotu Umowy oraz dopełnienie wszelkich prawnych zobowiązań związanych z ich zatrudnieniem i wynagrodzeniem oraz za ogólną i techniczną kontrolę nad wykonaniem Przedmiotu Umowy.
- 4) Zamawiający zobowiązuje się współpracować z Firmą audytorską w zakresie niezbędnym do prawidłowego wykonania Przedmiotu Umowy.
- 5) Udział kluczowego biegłego rewidenta w posiedzeniach Rady Nadzorczej w trakcie badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2025 i za rok obrotowy 2026, celem złożenia stosownych wyjaśnień i informacji oraz po przekazaniu pisemnego sprawozdania i opinii biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2025 i za rok obrotowy 2026, w celu przedstawienia Radzie Nadzorczej Spółki sprawozdania z badania, w tym ocenę podstaw przyjętego oświadczenia odnoszącego się do zdolności Spółki do kontynuowania działalności oraz udzielenia odpowiedzi na pytania członków Rady Nadzorczej.
- 6) Udział kluczowego biegłego rewidenta w posiedzeniu Rady Nadzorczej, na którym opiniowane będzie sprawozdanie finansowe Spółki za badany rok.
- O terminach posiedzeń Rady Nadzorczej kluczowy biegły rewident zostanie powiadomiony, z co najmniej tygodniowym wyprzedzeniem. Koszty uczestnictwa w posiedzeniach Rady Nadzorczej ponosi biegły rewident.
- 7) Udział kluczowego biegłego rewidenta (w razie konieczności) na Zwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników Spółki, rozpatrującym i zatwierdzającym sprawozdanie finansowe Spółki za badany rok, w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji. O terminie posiedzenia Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki kluczowy biegły rewident zostanie powiadomiony z co najmniej tygodniowym wyprzedzeniem. Koszty uczestnictwa w posiedzeniu Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników ponosi biegły rewident.
- 8) Przekazywania do wiadomości Rady Nadzorczej Szpital Lipno Sp. z o. o. sporządzanych dla Zarządu Spółki (w formie tzw. listów intencyjnych) informacji o ewentualnych problemach w systemie rachunkowości Spółki.
- 9) Wymagany termin przeprowadzenia badania oraz przekazania sprawozdania z badania i opinii biegłego rewidenta za rok obrotowy 2025 do 30 kwietnia 2026 r. i za rok obrotowy 2026 do 30 kwietnia 2027 r.
- 10) Umowa o badanie sprawozdania finansowego Szpital Lipno Sp. z o. o. z wybraną firmą audytorską zostanie zawarta na okres dwóch lat.
- 11) Powyższe wymagania winne być zawarte w umowie na przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2025 i za rok obrotowy 2026.

Termin złożenia ofert: 15 października 2025 r. do godz. 15.00

Oferty na badanie sprawozdań finansowych Spółki należy przesłać pocztą lub złożyć w siedzibie Spółki na adres: **Rada Nadzorcza Szpital Lipno Sp. z o. o., ul. Nieszawska 6, 87-600 Lipno, w zamkniętych kopertach z dopiskiem „Oferta na badanie sprawozdania finansowego Szpital Lipno Sp. z o.o. za rok obrotowy 2025 i za rok obrotowy 2026”**, w terminie do dnia 15 października 2025 r. do godz. 15.00. W przypadku wysłania oferty pocztą decyduje data i godzina wpływu oferty do siedziby Spółki na ww. adres.

Dodatkowe informacje można uzyskać pod nr tel. **54 288 0436 i 54 288 0415** lub skierować zapytania na adres e-mailowy: **sekretariat@szpitallipno.pl**

Oferta powinna zawierać wymagane dokumenty

1. Informacje o ofercie, forma prowadzonej działalności, wpis do rejestru sądowego, innego właściwego rejestru, wpis do rejestru biegłych rewidentów prowadzonego przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, wpis na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych.
2. Cenę brutto za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Spółki i sporządzenie pisemnego sprawozdania z badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2025 oraz 2026, wraz ze wskazaniem kwoty wynagrodzenia osobno za każdy rok.
3. Dokument potwierdzający aktualne ubezpieczenie od odpowiedzialności cywilnoprawnej w zakresie prowadzonej działalności.
4. Oświadczenie o spełnieniu przez biegłego rewidenta ustawowo określonych warunków do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym.
5. Harmonogram badania i określenie metod badania sprawozdania finansowego.
6. Wykaz biegłych rewidentów oraz określenie składu zespołu przeprowadzającego badanie ze wskazaniem osób posiadających uprawnienia biegłego rewidenta oraz kluczowego biegłego rewidenta z numerem wpisu do Krajowego Rejestru Biegłych Rewidentów.
7. Wykaz podmiotów leczniczych działających na podstawie spółek prawa handlowego i publicznych podmiotów leczniczych, w których przeprowadzono badania sprawozdań finansowych przez kluczowych biegłych rewidentów w ostatnich 4 latach.
8. Pisemne zobowiązanie do uczestnictwa w posiedzeniach Rady Nadzorczej oraz w razie konieczności w Zwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników na warunkach określonych w ogłoszeniu.
9. Wraz z ofertą Oferent przedstawi projekt umowy, uwzględniający min. warunki zamówienia, takie jak przedmiot, terminy realizacji, cena, a także wszelkie inne wymagane przez zamawiającego, cechy, wymagania i okoliczności związane z danym zamówieniem, zgodny z:
 - a) mającymi zastosowanie do badania Sprawozdań Finansowych przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) (dalej: Ustawa o rachunkowości),
 - b) przepisami ustawy z dnia 11.05.2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1035. z późn. zm.) (dalej: Ustawa o biegłych rewidentach),
 - c) Krajowymi Standardami Badania przyjętymi uchwałą nr 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów (z późn. zm.),
 - d) Zasadami etyki zawodowej biegłych rewidentów, które stanowi Międzynarodowy Kodeks etyki zawodowych księgowych wprowadzony uchwałą Nr 240/8a/2023 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 22 grudnia 2023 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów.
10. W sprawach nieuregulowanych w projekcie umowy, stosować się będzie przepisy Kodeksu Cywilnego, Ustawę o rachunkowości, Ustawę o biegłych rewidentach, Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/769 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.U. UE L. z 2016r Nr 119, str. 1 z późn. Zm.) oraz ustawę z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 1781).

11. Zobowiązanie się do zawarcia umowy na badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2025 i 2026 nie później niż do dnia 28 października 2025 r.

12. Kryteriami oceny będą:

a) Doświadczenie w badaniu sprawozdań finansowych w podmiotach leczniczych działających na podstawie spółek prawa handlowego i w publicznych podmiotach leczniczych – ocena od 0 do 30 pkt.

b) Cena brutto – ocena od 0 do 70 pkt obliczona wg wzoru:

(wartość zamówienia najniższej oferty)

Liczba punktów = ----- x 70

(wartość zamówienia ocenianej oferty)

Wyboru najkorzystniejszej oferty dokona Rada Nadzorcza Szpital Lipno Sp. z o. o. na podstawie liczby punktów uzyskanych przez poszczególne podmioty.

Wybór biegłego rewidenta do badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2025 i za rok obrotowy 2026 r. nastąpi do dnia 22 października 2025 r.

Oferty niespełniające powyższych wymagań lub złożone po terminie nie będą rozpatrywane.

Rada Nadzorcza Szpital Lipno Sp. z o. o. zastrzega sobie prawo do unieważnienia postępowania na każdym jego etapie, bez podania przyczyny.

**Przewodnicząca
Rady Nadzorczej
Szpital Lipno Sp. z o.o.**
Joanna Rapciewicz