

Łódź, dnia 07.11.2025 r.

Ogłoszenie o prowadzonym postępowaniu ofertowym
mającym na celu wybór firmy audytorskiej do przeprowadzenia badań rocznych sprawozdań finansowych
obejmujących kolejne dwa lata obrotowe: 2025 r. i 2026 r.

Nr postępowania: 252/Z/ZP/2025

1. Miejskie Centrum Medyczne „Polesie” w Łodzi, niniejszym wszczyna postępowanie ofertowe mające na celu wybór firmy audytorskiej uprawnionej do przeprowadzenia badań rocznych sprawozdań finansowych podmiotu leczniczego, obejmujących **kolejne dwa lata obrotowe** tj. 2025 r. i 2026 r.
2. Podstawy prawne ogłoszenia konkursu:
 - 1) ustawa z dnia 23 kwietnia 1964 r. - Kodeks cywilny (t.j.: Dz.U. 2053 poz. 1071 z późn. zm.);
 - 2) Zarządzenie Nr 1934/2025 Prezydenta Miasta Łodzi z dnia 19 września 2025r. w sprawie przyjęcia „Zasad wyboru firm audytorskich do przeprowadzania badań rocznych sprawozdań finansowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, dla których podmiotem tworzącym jest Miasto Łódź”;
 - 3) ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. 2023 poz. 120, z późn. zm.).
3. Przedmiotem konkursu ofert jest:
 - 1) przeprowadzenie badania rocznych sprawozdań finansowych za okres sprawozdawczy od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r. oraz od 01.01.2026 r. do 31.12.2026r. Miejskiego Centrum Medycznego „Polesie” w Łodzi (dalej jako „Centrum”), zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. 2023 poz. 120, z późn.zm.);
 - 2) sporządzenie opinii o prawidłowości i rzetelności rocznych sprawozdań finansowych za lata 2025 i 2026;
 - 3) sporządzenie raportów z badań rocznych sprawozdań finansowych za lata 2025 i 2026.
4. Oferty mogą składać firmy audytorskie uprawnione do przeprowadzania badań sprawozdań finansowych spełniające wymogi niezależności określone w art. 69 -73 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1035 i 1863) oraz wpisane na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Polską Izbę Biegłych Rewidentów, którego wzór stanowi **załącznik Nr 2** do niniejszego ogłoszenia.
5. Oprócz wymagań określonych w punkcie nr 3 oferty powinny legitymować się doświadczeniem w zakresie badań sprawozdań finansowych sp zoz;
6. Firma audytorska uprawniona do przeprowadzania badania sprawozdań finansowych nie może wykonywać czynności polegających na badaniu sprawozdań finansowych M.C.M. „Polesie” w Łodzi dłużej niż przez kolejne 4 lata.
7. Oferta złożona przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, który wykonywał czynności polegające na badaniu sprawozdań finansowych Centrum, w okresie dłuższym niż kolejne 4 lata, podlega odrzuceniu, na podstawie §3 ust. 5 załącznika do zarządzenia Nr 1934/2025 Prezydenta Miasta Łodzi z dnia 19 września 2025r
8. Suma bilansowa Miejskiego Centrum Medycznego „Polesie” w Łodzi wynosi:
 - 1) za 2023 r. 23.442.526,61 zł
 - 2) za 2024 r. 25.213.222,72 zł
9. Przychody Miejskiego Centrum Medycznego „Polesie” w Łodzi wynoszą:
 - 1) za 2023 r. 30.541.805,75 zł
 - 2) za 2024 r. 34.105.883,68 zł
10. Zatrudnienie w osobach:
 - 1) na dzień 31.12.2023 r. – 169 osób
 - 2) na dzień 31.12.2024 r. 163 osoby

Termin wykonania zamówienia: Badanie dot. 2025 r. - do dnia 31 marca 2026 r.
Badanie dot. 2026 r. - do dnia 31 marca 2027 r.

Miejsce i termin składania ofert:

Ofertę wraz z załącznikami należy złożyć w **Dyrekcji Miejskiego Centrum Medycznego „Polesie” w Łodzi przy ul. A. Struga 86, 90-557 Łódź, (sekretariat I piętro, pok. nr 1)** w zamkniętej kopercie z dopiskiem:

**„Konkurs ofert na wykonanie badania rocznych sprawozdań finansowych
za lata 2025 i 2026 Miejskiego Centrum Medycznego
„Polesie” w Łodzi”**

w nieprzekraczalnym terminie:

do dnia 14.11.2025r. do godziny 15⁰⁰

Kryteria oceny ofert (§5 Zasad wyboru firm audytorskich do przeprowadzania badań rocznych sprawozdań finansowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, dla których podmiotem tworzącym jest Miasto Łódź, stanowiących załącznik do Zarządzenia Nr 1934/2025 Prezydenta Miasta Łodzi z dnia 19 września 2025r.):

Przy wyborze najkorzystniejszej oferty Zamawiający będzie kierował się następującymi kryteriami i ich wagą:

A) cena - waga kryterium: 40%

B) doświadczenie Oferenta - waga kryterium: 35%

C) ilość przeprowadzonych przez Oferenta badań sprawozdań finansowych Miejskiego Centrum Medycznego „Polesie” w Łodzi - waga kryterium: 25%.

Sposób oceny ofert:

Za najkorzystniejszą zostanie uznana niepodlegająca odrzuceniu oferta, która uzyskała najwyższą wartość punktową, wynikającą z sumy składników w ramach kryteriów oceny ofert, wyliczonych według poniżej zamieszczonych wzorów.

1) Kryterium „Cena”:

$$\text{Wartość punktowa oferty badanej} = \frac{\text{cena oferty z najniższą ceną}}{\text{cena oferty badanej}} \times 40\%$$

2) Kryterium „Doświadczenie oferenta”

$$\text{Wartość punktowa oferty} = \frac{\text{liczba punktów uzyskanych przez ofertę badaną}}{\text{max. liczba punktów możliwych do uzyskania}} \times 35\%$$

Liczba punktów uzyskanych przez ofertę badaną oznacza liczbę punktów przyznaną ofercie przez Komisję konkursową. Komisja konkursowa ustalać będzie wartość punktową na podstawie analizy i oceny danych przedstawionych przez Wykonawców w „Wykazie przeprowadzonych badań sprawozdań finansowych”,

Członkowie Komisji konkursowej dokonają oceny oferty w kryterium „Doświadczenie oferenta”, przyznając punkty w następujący sposób:

- 1) wykazanie do dwóch potwierdzonych badań w danym roku: **2 pkt**;
- 2) wykazanie od trzech do pięciu potwierdzonych badań w danym roku: **5 pkt**;
- 3) wykazanie powyżej pięciu potwierdzonych badań w danym roku: **7 pkt**.

Liczba punktów uzyskanych przez ofertę badaną w ramach kryterium „Doświadczenie oferenta” stanowi sumę punktów uzyskanych w poszczególnych latach.

Uwaga! W ramach kryterium „Doświadczenie oferenta”, punkty przyznawane będą tylko tym z przeprowadzonych badań sprawozdań finansowych sp zoz z ostatnich 5 lat, dla których załączono do oferty potwierdzenie ich wykonania.

- 3) Kryterium „Ilość przeprowadzonych przez oferenta badań sprawozdań finansowych **Miejskiego Centrum Medycznego „Polesie” w Łodzi**”

$$\text{Wartość punktowa oferty} = \frac{\text{liczba punktów uzyskanych przez ofertę badaną}}{\text{max. liczba punktów możliwych do uzyskania}} \times 25\%$$

dotyczące badania przez danego oferenta sprawozdań finansowych Miejskiego Centrum Medycznego „Polesie” w Łodzi:

- 1) **25 pkt** - w przypadku niewykonywania badania sprawozdania finansowego Miejskiego Centrum Medycznego „Polesie” w Łodzi przez oferenta za ostatnie 4 lata;
- 2) **10 pkt** – w przypadku gdy oferent wykonywał badanie sprawozdania finansowego Miejskiego Centrum Medycznego „Polesie” w Łodzi za 2 lata na przestrzeni ostatnich 4 lat;
- 3) **0 pkt** – w przypadku wykonywania badania sprawozdania finansowego przez ostatnie 4 lata.

W przypadku uzyskania przez dwóch oferentów tej samej liczby punktów komisja konkursowa rekomenduje oferenta, który zaoferował niższą cenę.

Oferta powinna zawierać:

1. Wypełniony formularz ofertowy (zgodnie z zał. nr 1 do niniejszego ogłoszenia);
2. Podstawowe informacje dotyczące Oferenta i charakteru prowadzonej przez niego działalności, potwierdzone następującymi dokumentami:
 - 1) w przypadku oferentów prowadzących działalność gospodarczą we własnym imieniu i na własny rachunek – informację o wpisie do Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej – aktualny wydruk ze strony internetowej. W przypadku oferentów podlegających wpisowi do rejestru przedsiębiorców - aktualny odpis z Krajowego Rejestru Sądowego (aktualny wydruk ze strony internetowej Ministerstwa Sprawiedliwości);
 - 2) oświadczenie Oferenta o posiadaniu uprawnień do przeprowadzania badań sprawozdań finansowych spełniające wymogi niezależności określone w art. 69 – 73 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym (t.j. Dz.U. 2023 poz. 1015,1723 i 1843), zgodnie z zał. 2 do niniejszego ogłoszenia;
 - 3) aktualne zaświadczenie, uchwałę lub wydruk z listy firm audytorskich zawierające numer firmy audytorskiej w rejestrze firm audytorskich, uprawnionych do badania sprawozdań finansowych;
 - 4) oświadczenie o przeprowadzonych badaniach sprawozdań finansowych za okres ostatnich 4 lat, dotyczące sp zoz, na rzecz którego składana jest oferta, według wzoru, który stanowi zgodnie z zał. 3 do niniejszego ogłoszenia;
 - 5) oświadczenie o wpisaniu na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz wpisaniu na listę biegłych rewidentów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych dla biegłych rewidentów, którzy będą brali udział w badaniu sprawozdań finansowych Miejskiego Centrum Medycznego „Polesie” w Łodzi
 - 6) wykaz wszystkich przeprowadzonych badań sprawozdań finansowych sp zoz z okresu ostatnich 5 lat, ze wskazaniem:
 - a) nazwy sp zoz, w którym przeprowadzono badanie sprawozdania finansowego,
 - b) daty przeprowadzonego badania,

- c) roku obrotowego, za który sporządzone zostało sprawozdanie finansowe; Wykaz należy sporządzić w formie tabelarycznej w podziale na poszczególne lata, za które było przeprowadzane badanie sprawozdania finansowego (wg zał. nr 4 do niniejszego ogłoszenia). Do wykazu przeprowadzonych badań sprawozdań finansowych należy dołączyć potwierdzenie wykonania wszystkich wykazanych badań sprawozdań finansowych sp zoz, podpisane przez przedstawiciela badanego sp zoz;
- 7) oryginał pełnomocnictwa, jeżeli osobą podpisującą ofertę nie będzie osoba upoważniona na podstawie dokumentu (wymienionego w punkcie 2.1) lub kopia potwierdzona za zgodność z oryginałem przez osobę wystawiającą lub przez notariusza;
- 8) zaakceptowany wzór umowy (stanowiący zał. nr 5 do niniejszego ogłoszenia).

Termin związania ofertą:

1. Oferent pozostaje związany złożoną ofertą przez 60 dni.
2. Bieg terminu związania ofertą rozpoczyna się wraz z upływem terminu składania ofert.
3. Zamawiający zastrzega sobie możliwość, w uzasadnionych przypadkach, na co najmniej 3 dni przed upływem terminu związania ofertą, jednorazowego zwrócenia się do Oferentów o wyrażenie zgody na przedłużenie tego terminu o oznaczony okres, nie dłuższy jednak niż 30 dni.
4. Z postępowania o udzielenie zamówienia Zamawiający odrzuci tych Oferentów, którzy nie zgodzą się na przedłużenie okresu związania ofertą.

Osoba upoważniona przez Zamawiającego do kontaktu z Oferentami:

Katarzyna Czapnik *Z-ca Dyrektora ds. finansowych* -Główny Księgowy tel. 881 440 830

Klauzula informacyjna w związku z art. 13 RODO

Zamawiający 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:

- 1) administratorem Państwa danych osobowych jest Miejskie Centrum Medyczne „Polesie” w Łodzi, ul. Struga 86, 90-557 Łódź;
- 2) dane kontaktowe inspektora ochrony danych osobowych za pośrednictwem poczty **elektronicznej** - **iod@mcmpolesie.pl**
- 3) Państwa dane osobowe przetwarzane będą na podstawie art. 6 ust. 1 lit. c RODO oraz na podstawie ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 Kodeks Cywilny w celu związanym z postępowaniem na: *przeprowadzanie badań rocznych sprawozdań finansowych za lata 2025 i 2026 Miejskiego Centrum Medycznego „Polesie” w Łodzi;*
- 4) odbiorcami Państwa danych osobowych będą osoby lub podmioty, którym udostępniona zostanie dokumentacja postępowania, gdyż co do zasady postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego jest jawne;
- 5) dane osobowe będą przechowywane przez okres wynikający z realizacji obowiązku archiwizacji dokumentów tj. 5 lat od dnia zakończenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego;
- 6) obowiązek podania danych osobowych jest wymogiem ustawowym określonym w przepisach ustawy Kodeks cywilny. Podanie danych osobowych w związku z udziałem w postępowaniu o zamówienie publiczne jest warunkiem niezbędnym do wzięcia w nim udziału;
- 7) Państwa dane osobowe nie będą podlegać zautomatyzowanemu podejmowaniu decyzji lub profilowaniu;
- 8) posiadają Państwo:
 - a) na podstawie art. 15 RODO prawo dostępu do danych osobowych Państwa dotyczących;
 - b) na podstawie art. 16 RODO prawo do sprostowania Państwa danych osobowych;
 - c) 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;
 - d) prawo do wniesienia skargi do Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych, gdy uznają Państwo, że przetwarzanie danych osobowych Państwa dotyczących narusza przepisy RODO;
- 9) nie przysługuje Państwu:
 - a) w związku z art. 17 ust. 3 lit. b, d lub e RODO prawo do usunięcia danych osobowych;
 - b) prawo do przenoszenia danych osobowych, o którym mowa w art. 20 RODO;
 - c) na podstawie art. 21 RODO prawo sprzeciwu, wobec przetwarzania danych osobowych, gdyż podstawą prawną przetwarzania Państwa danych osobowych jest art. 6 ust. 1 lit. c RODO.

2. Jednocześnie Zamawiający przypomina o ciąży na Pani/Panu obowiązku informacyjnym wynikającym z art. 14 RODO względem osób fizycznych, których dane przekazane zostaną Zamawiającemu w związku z prowadzonym postępowaniem i które Zamawiający pośrednio pozyska od Wykonawcy biorącego udział w postępowaniu, chyba że ma zastosowanie co najmniej jedno z wyłączeń, o których mowa w art. 14 ust. 5 RODO.

Informacje dodatkowe:

1. Każdy Oferent może złożyć tylko jedną ofertę.
2. Ofertę należy przygotować ściśle według wymagań określonych w niniejszym ogłoszeniu.
3. Zamawiający nie dopuszcza możliwości składania ofert częściowych.
4. Oferent ponosi wszelkie koszty związane z przygotowaniem i złożeniem oferty.
5. Oferta musi być sporządzona w języku polskim i mieć formę pisemną.
6. Stosowne wypełnienia we wzorach dokumentów stanowiących załączniki do niniejszego ogłoszenia i wchodzących następnie w skład oferty mogą być dokonane komputerowo, maszynowo lub ręcznie.
7. Całość oferty powinna być złożona w formie uniemożliwiającej jej przypadkowe zdekompletowanie.
8. Wszelkie miejsca w ofercie, w których Oferent naniósł poprawki lub zmiany wpisywanej przez siebie treści (czyli wyłącznie w miejscach, w których jest to dopuszczone przez Zamawiającego) muszą być paraflowane przez osobę (osoby) podpisującą (podpisujące) ofertę.
9. Dokumenty wchodzące w skład oferty mogą być przedstawiane w formie oryginałów lub poświadczonych przez Oferenta za zgodność z oryginałem kopii. Kserokopie dokumentów stanowiących załączniki do oferty muszą zostać potwierdzone za zgodność z oryginałem przez osoby upoważnione do reprezentowania firmy audytorskiej składającej ofertę na przeprowadzanie badania sprawozdań finansowych. Oświadczenia sporządzane na podstawie wzorów stanowiących załączniki do niniejszego ogłoszenia powinny być złożone w formie oryginału
10. Oferty złożone po upływie terminu składania ofert nie podlegają rozpatrzeniu.
11. Złożona oferta nie podlega uzupełnianiu.
12. Oferta nieodpowiadająca warunkom opisanym w ogłoszeniu o konkursie ofert będzie odrzucona.
13. Zamawiający zastrzega sobie prawo odwołania konkursu, przesunięcia terminu rozpatrzenia ofert oraz unieważnienia konkursu bez podania przyczyny na każdym etapie postępowania.
14. Zamawiający informuje, że oferty zostaną przekazane do Wydziału Zdrowia i Spraw Społecznych w Departamencie Zdrowia Sportu i Spraw Społecznych Urzędu Miasta Łodzi, gdzie zostaną wykonane dalsze czynności związane z przeprowadzeniem przedmiotowego postępowania.

Ogłoszenie wraz z załącznikami zamieszczono na stronie internetowej www.mcmpolesie.pl

Zatwierdził
p.o. Dyrektor MCM „Polesie” w Łodzi
Marta Nowak