

## Poptávkové řízení

Název:

**„Due diligence – posouzení nejvhodnější formy zajišťování zdravotních služeb v oblasti Šluknovského výběžku“**

**Krajská zdravotní, a.s.**  
se sídlem Sociální péče 3316/12a  
400 11 Ústí nad Labem  
IČO: 25488627

Zastoupená: MUDr. Petrem Malým, MBA, generálním ředitelem

Kontaktní osoba: Ing. Luděk Růckl  
Telefon: 477114111  
e-mail: ludek.ruckl@kzcr.eu



## 1 Předmět poptávkového řízení

Předmětem poptávkového řízení je zpracování posouzení, jak co nejefektivněji zajistit poskytování zdravotní péče ve spádové oblasti Šluknovského výběžku, a to na základě finanční, právní, personální a technické prověrky (due diligence).

## 2 Doba plnění předmětu poptávkového řízení

Doba plnění je do 21 dnů od zadání veřejné zakázky s tím, že nejpozději do 14 dnů od zadání veřejné zakázky bude předložen koncept, který bude ve zbývajícím lhůtě po případném upřesnění ze strany zadavatele finalizován.

## 3 Specifikace předmětu plnění poptávkového řízení

V oblasti Šluknovského výběžku byly zdravotní služby poskytovány prostřednictvím Lužické nemocnice a polikliniky, a.s., v Rumburku, která skončila v konkursu, přičemž vybraná aktiva této společnosti koupil Ústecký kraj, který v současné době zajišťuje poskytování zdravotních služeb prostřednictvím své příspěvkové organizace Krajská majetková, příspěvková organizace, středisko Lužická nemocnice Rumburk. Současně je Ústeckým krajem požadováno, aby poskytování zdravotních služeb v uvedeném regionu bylo výhledově zajišťováno prostřednictvím společnosti Krajská zdravotní, a.s.

Předmětem poptávkového řízení je zpracování rámcového posouzení, jak co nejefektivněji zajistit poskytování zdravotních služeb ve spádové oblasti Šluknovského výběžku, a to na základě finanční, právní, personální a technické prověrky současného zajišťování těchto služeb. Posouzení bude uzavřeno navržením variant zajištění zdravotní péče v uvedeném regionu, vyhodnocením jednotlivých variant a doporučením nejvýhodnější varianty. Posouzení bude zpracováno s ohledem na předpoklad, že zajištění zdravotní péče bude realizováno prostřednictvím Krajské zdravotní, a.s., a je požadována minimalizace případných rizik, spojených se zabezpečováním zdravotní péče prostřednictvím Krajské zdravotní, a.s.

V rámci posouzení bude detailně rozpracována varianta koupě závodu Krajské majetkové, příspěvkové organizace, středisko Lužická nemocnice Rumburk, a koupě nemovitostí, které vlastní Ústecký kraj a které jsou svěřeny k hospodaření Krajské majetkové, příspěvkové organizaci, středisku Lužická nemocnice Rumburk. Posouzení musí být zpracováno tak, aby koupě části závodu a nemovitostí mohla být realizována k 1. 7. 2021.

Posouzení bude zpracováno v 1 výtisku v listinné podobě a současně na nosiči CD/DVD a bude obsahovat zejména následující náležitosti, informace a doporučení:

Pozn. v případě, že je na následujících řádcích použit výraz „subjekt“ je jím myšlena Lužická nemocnice a poliklinika, a.s., výrazem „společnost“ je myšlena Krajská majetková, příspěvková organizace, středisko Lužická nemocnice Rumburk. V případě, že není uvedeno, zda se daný požadavek týká subjektu či společnosti je nutné do 31. 12. 2020 posuzovat data týkající se subjektu a od 1. 1. 2021 posuzovat data týkající se společnosti.

**A) Oblast správy majetku, hospodaření společnosti**

- Analýza hospodaření subjektu za rok 2020 s výhledem pro rok 2021 (alespoň ve struktuře analytických účtů, obratu, CF), zahrnující:
  - Výsledky hospodaření subjektu v roce 2020 vč. informací o prověřovaných skutečnostech
  - přehled provozních a investičních dotací vč. jejich čerpání, poskytnutých v roce 2020 a očekávaných v roce 2021
  - přehled smluv s dodavateli materiálu, energií a služeb (nad 50 tis. Kč/rok)
- Analýza aktuálního stavu majetku společnosti, zahrnující:
  - přehled majetku včetně cizího (pronájem, zápůjčky, leasing apod.) ve struktuře kategorie, r. pořízení, pořizovací cena, zůstatková cena k 31. 12. 2020, roční účetní odpisy a roční daňové odpisy, vlastnictví, omezení práva převoditelnosti (dotace, zástavy, ...), identifikační údaj (inventurní číslo či jiná ident.), odpisová sazba, opravné položky k majetku,
  - zhodnocení odpisové a oceňovací politiky majetku,
  - přehled a posouzení efektivnosti nedokončených investic; případné nevyhnutelné investice do nového majetku; nepoužívaný majetek a jeho možné vyřazení,
  - Přehled nájemních vztahů a předložení souvisejících smluv, a to ať už společnost vystupuje v roli nájemce, či pronajímatele
  - Podrobný rozbor zásob (druh majetku, analýza věkové struktury zásob, hodnota bezobrátkových zásob nad 365 dní, obrátkovost zásob); vyhodnocení opravných položek k zásobám,
  - Informace, týkající se správy majetku - zejména ve vztahu ke správě zdravotnických prostředků a vyhrazených technických zařízení - evidence, prohlášení, že zařízení jsou schopna bezpečného provozu, soupis vad a nálezů k odstranění
  - Informace o používaných informačních systémech, HW a SW včetně doložení nabývacích dokladů
- Daňová due diligence:
  - obecné daňové problémy včetně způsobu účtování a platby hlavních daní,
  - rozbor a komentář k rozhodnutím správce daně
  - zrevidování povinnosti v oblasti daně z příjmů právnických osob včetně transakcí se spojenými osobami a identifikace potenciálního rizika vyplývající z těchto transakcí
  - kontrolu operací podléhajících DPH
  - revize potenciálních daňových závazků i odhad případného dluhu vůči příslušným institucím
  - Analýza uplatňování kráceného režimu odpočtu DPH
  - Analýza uplatnění daňových ztrát
- Analýza pohledávek a závazků s dělením na pohledávky a závazky se lhůtou splatnosti do 90 dnů, 180 dnů, 1 roku a nad 1 rok, zahrnující jejich veškerý soupis vč. všech údajů pro jejich identifikaci a strukturování
  - Vyhodnocení opravných položek k pohledávkám; analýza věkové struktury pohledávek
  - Kontrola doby splatnosti a její dodržování, důvody opožděných úhrad
  - Analýza úvěrů a půjček, posouzení smluvních podmínek, možná rizika z jejich odstoupení či předčasného splacení

- Analýza pojištění společnosti vč. doložení pojistných smluv (pojištění majetku vč. cizího, odpovědnosti, ...) a pojistného plnění vč. tvořených rezerv
- Provozní a investiční plán subjektu pro rok 2020, vč. jeho aktuálního plnění
- Provozní a investiční plán společnosti pro rok 2021 (popř. návrh)

#### B) Oblast poskytování zdravotních služeb a jejich úhrady

- Analýza produkce zdravotních služeb a poskytovaných úhrad za rok 2020
  - Z veřejného zdravotního pojištění (vč. předložení očekávaného vyúčtování od všech ZP za rok 2020)
  - Mimo veřejné zdravotní pojištění (placené služby, nadstandardy, regulační poplatky apod.)
- Analýza rámcových smluv a úhradových dodatků od všech ZP, na všechny druhy poskytované zdravotní péče vč. jejich předložení (Úhradové dodatky pro roky 2020 a 2021)
- Analýza příloh č. 2 za všechna pracoviště (stačí za VZP) vč. ověření naplnění minimálních technických a personálních požadavků
- Analýza zdravotnických výkonů za 2020, data ve struktuře:
  - IČP, název IČP, kód výkonu, název výkonu, množství, počet bodů, období (měsíc)
- Analýza akutní lůžkové péče (IR-DRG) za 2020, data ve struktuře:
  - Kód DRG skupiny, název DRG skupiny, počet případů, průměrná váha, průměrná délka hospitalizace, období (měsíc)
  - Přehled využití lůžkové kapacity
- Ověření naplnění podmínek subjektu/společnosti pro bonifikaci za nepřetržitý provoz v ambulantním segmentu
- Popis způsobu výkaznictví zdravotní péče vč. zpracování dat pro ZP, kódování CZ-DRG

#### C) Oblast lidských zdrojů

- Analýza osobních nákladů zaměstnanců – mzdová inventura k 31. 1. 2021 (identifikace zaměstnance, NS, kategorie, kvalifikace, mzda dle jednotlivých složek)
- Analýza a přehled struktury a provozu jednotlivých oddělení z hlediska provozní doby, personálního zajištění vč. UPS
- Přehled pracovně právních vztahů k 31. 1. 2021 ve struktuře
  - Jméno, příjmení, rok narození, kategorie zaměstnance, úvazek, trvání PP (doba neurčitá/doba určitá do „datum“)
- Přezkoumání kolektivní smlouvy a z ní vyplývající možné dopady
- Přezkoumání odměn spojených s odchodem stávajících zaměstnanců

#### D) Oblast smluvních vztahů

- Analýza rizik vyplývajících z uzavřených smluvních vztahů, vč. doložení:
  - přehledu aktuálních smluv (objednávek) s plněním nad 50 tis. Kč
  - přehledu aktuálních soudních sporů vč. kvantifikace nároků a případného krytí z pojištění (strana žalovaná i žalující)
  - přehledu prohraných soudních sporů, mimosoudních dohod a odškodnění pacientů či pozůstalých za poslední tři roky

**E) Posouzení postavení společnosti na trhu zdravotních služeb v oblasti Šluknovského výběžku**

- shrnutí dostupných relevantních dat o poskytování zdravotních služeb v oblasti Šluknovského výběžku, jejich statistické vyhodnocení
- formulace základních zjištění, která jsou z hlediska poskytování zdravotních služeb v oblasti významná
- návrh zajištění možného rozsahu zdravotních služeb ve společnosti, včetně případných nezbytných podmínek

**F) Další zjištění z hloubkového auditu**

- rizika vyplývající z insolvenčního řízení Lužické nemocnice a polikliniky, a.s.
- a jiná zjištění a rizika

## 4 Požadavky na zpracování nabídky

Posouzení bude zpracováno navržením variant využití společnosti pro zajištění zdravotní péče v její spádové oblasti a vyhodnocením jednotlivých variant se zaměřením na výše uvedené zdůrazněné části a doporučením nejvýhodnější varianty.

Součástí nabídky musí být doložení oprávnění podnikat v oblasti poradenských služeb - ekonomickém či účetním poradenství.

Dodavatel je povinen předložit v nabídce návrh smlouvy na provedení posouzení.

Dodavatel může nabídku v níže stanoveném termínu předložit v 1 výtisku v listinné podobě na adresu Krajská zdravotní, a.s., Sociální péče 3316/12a, Ústí nad Labem, a současně předložit návrh smlouvy v elektronické podobě ve formátu MS Word (shora uvedená adresa a kontaktní osoba). Nabídku je rovněž možné zaslat elektronicky na adresu [lenka.hermankova@kzcr.eu](mailto:lenka.hermankova@kzcr.eu) a v kopii na adresu [ludek.ruckl@kzcr.eu](mailto:ludek.ruckl@kzcr.eu)

## 5 Požadavky na zpracování nabídkové ceny

Dodavatel předloží celkovou nabídkovou cenu, a to absolutní částkou v Kč bez DPH, hodnotu DPH a celkovou nabídkovou cenu vč. DPH

## 6 Lhůta pro podání nabídky

Nabídka musí být předložena nejpozději do 21. 4. 2021

V rámci poptávkového řízení si vyhrazujeme právo jednat o podmínkách smlouvy. Jednání o podmínkách smlouvy nezavazuje zadavatele ve smyslu § 1729 z. č. 89/2012 Sb., respektive zadavatel si vyhrazuje právo případně zastavit jednání směřující k uzavření smlouvy v jakékoli fázi jednání z jakéhokoliv důvodu.

V Ústí nad Labem dne: 16. 4. 2021

.....  
Mgr. Lukáš Vitek  
právník  
Krajská zdravotní, a.s.

