

Płońsk, 17.09.2019 r.

Zapytanie ofertowe nr 18/ZO/BB/2019

Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej w Płońsku Sp. z o.o. na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2018 roku, poz. 1986 ze zm.), zaprasza do złożenia ofert na zadanie pn. „Badanie sprawozdania finansowego Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej w Płońsku Sp. z o.o. za 2019 i 2020 rok”.

1. Nazwa i adres Zamawiającego

Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej w Płońsku Sp. z o.o.
09-100 Płońsk, ul. Mickiewicza 4
NIP 567-000-41-26
REGON 130314574
tel. 23 662-42-78
fax. 23 662-42-78 wew. 61
e-mail pgk@pgk.plonsk.pl,
www.pgk.plonsk.pl

Zakład Oczyszczania Miasta

ul. Mickiewicza 4
23 662 44 60

Zakład Wodociągów i Kanalizacji

ul. Mazowiecka 3
23 662 27 82

Zakład Zagospodarowania Odpadów

Poświętne
23 662 34 27

Oczyszczalnia Ścieków, Laboratorium

Poświętne
23 662 33 70

2. Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia

- 2.1. Przedmiotem zamówienia jest wykonanie przez Wykonawcę na rzecz Zamawiającego usługi w zakresie badania sprawozdania finansowego Zamawiającego za rok obrotowy 2019 i 2020, sporządzanego według wzoru z załącznika numer 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 roku, poz. 351 ze zm.), na które składa się:
- a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
 - b) bilans,
 - c) rachunek zysków i strat,
 - d) zestawienie zmian w kapitale własnym,
 - e) rachunek przepływów pieniężnych,
 - f) dodatkowe informacje i objaśnienia.
- 2.2. Badaniu podlegać będą: sprawozdanie finansowe, księgi rachunkowe i dokumenty źródłowe, stanowiące podstawę zapisów w księgach, w zakresie zapewniającym biegłemu rewidentowi obiektywną ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami dotyczącymi rachunkowości i sprawozdawczości finansowej, a także przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości. W ramach badania Zamawiający umożliwi Wykonawcy obserwację prac inwentaryzacyjnych prowadzonych metodą spisu z natury w siedzibie Zamawiającego.
- 2.3. Badanie sprawozdania finansowego powinno zostać przeprowadzone na tak dobranych próbach ksiąg i dowodów księgowych, aby dokumentacja badania stanowiła wystarczającą podstawę do sformułowania opinii o badanym sprawozdaniu finansowym.
- 2.4. W wyniku przeprowadzonego badania Wykonawca sporządzi w języku polskim i przekaże Zamawiającemu:
- a) sprawozdanie z badania sporządzone zgodnie z regulacjami ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2019 roku, poz. 1421 ze zm.) oraz Krajowymi Standardami Badania w formie wymaganej przepisami prawa, tj. w postaci elektronicznej opatrzonej kwalifikowanym podpisem elektronicznym biegłego rewidenta badającego sprawozdanie finansowe;
 - b) pisemny wykaz wszelkich istotnych, mających znaczenie dla badania sprawozdania finansowego, słabości kontroli wewnętrznej Zamawiającego

oraz naruszeń prawa i przepisów zauważonych w trakcie badania – w przypadku stwierdzenia takich uchybień.

- 2.5. Badanie sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone zgodnie z:
- a) mającymi zastosowanie do badania sprawozdań finansowych przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 roku, poz. 351 ze zm.),
 - b) przepisami ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2019 roku, poz. 1421 ze zm.),
 - c) Krajowymi Standardami Badania,
 - d) Zasadami etyki zawodowej biegłych rewidentów.
- 2.6. Informacje finansowe dotyczące Zamawiającego, niezbędne do oszacowania wartości oferty, zostaną udostępnione zainteresowanym podmiotom na wniosek, który należy przesłać na adres e-mail marcin.buczynski@pgk.plonsk.pl lub zamowienia@pgk.plonsk.pl.
- 2.7. Kod CPV
79212100-4 – usługi audytu finansowego
- 2.8. Zamawiający zastrzega sobie możliwość zmiany albo odwołania niniejszego zapytania ofertowego przed upływem terminu składania ofert bez podania przyczyny.
- 2.9. Zamawiający dopuszcza możliwość zadawania pytań przez Wykonawców, dotyczących treści zapytania ofertowego. Pytania należy kierować w formie e-mailowej na adres marcin.buczynski@pgk.plonsk.pl lub zamowienia@pgk.plonsk.pl w terminie do 25 września 2019 roku. Treść pytań, bez ujawniania jego źródła wraz z odpowiedziami Zamawiający umieści na swojej stronie internetowej niezwłocznie.
- 2.10. Zamawiający dopuszcza również możliwość zgłaszania uwag do projektu umowy na badanie sprawozdania finansowego stanowiącej załącznik nr 8 do zapytania ofertowego w zakresie niezbędnym do prawidłowego ujęcia w umowie wszystkich elementów, stwierdzeń i oświadczeń wymaganych przepisami prawa właściwymi w tym zakresie. Uwagi lub sugestie nie mogą dotyczyć zakresu usługi, terminów jej wykonania oraz formy rozliczenia Zamawiającego z Wykonawcą. Uwagi do projektu umowy należy kierować na adres marcin.buczynski@pgk.plonsk.pl lub zamowienia@pgk.plonsk.pl w terminie do 25 września 2019 roku. Treść uwag, bez ujawniania ich źródła, Zamawiający umieści na swojej stronie internetowej niezwłocznie, podając jednocześnie czy uwaga, w opinii Zamawiającego, jest zasadna i zostanie

uwzględniona. W przypadku uwzględnienia uwag Wykonawców, Zamawiający stosownie zaktualizuje projekt umowy.

3. Warunki udziału w postępowaniu

O udzielenie zamówienia mogą się ubiegać:

- 1) podmioty, które nie podlegają wykluczeniu z postępowania na podstawie art. 24 ust. 5 pkt. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2018 roku, poz. 1986 ze zm.),
- 2) podmioty określone ustawą z 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2019, poz. 1421 ze zm.),
- 3) podmioty posiadające aktualną polisę ubezpieczeniową od odpowiedzialności cywilnej zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 7 listopada 2017 r. w sprawie obowiązkowego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej firmy audytorskiej (Dz. U. z 2017 roku, poz. 2074),
- 4) podmioty posiadające wiedzę i doświadczenie zawodowe w badaniu sprawozdań finansowych, **polegające na wykonaniu co najmniej 10 badań sprawozdania finansowego w okresie ostatnich 5 lat przed złożeniem oferty,**
- 5) podmioty, które zapewnią udział w badaniu co najmniej jednego biegłego rewidenta, posiadającego **co najmniej 3-letnie doświadczenie w badaniu sprawozdań finansowych jako biegły rewident.**

4. Dokumenty i oświadczenia, które należy złożyć w celu potwierdzenia spełnienia warunków udziału w postępowaniu oraz braku podstaw do wykluczenia

4.1. Na potwierdzenie spełnienia warunków udziału w postępowaniu, Wykonawca wraz z ofertą złoży następujące oświadczenia i dokumenty:

- a) Oświadczenie Wykonawcy zgodne z załącznikiem nr 7 do zapytania ofertowego.
- b) Wykaz usług, polegających na wykonaniu co najmniej 10 badań sprawozdania finansowego w okresie ostatnich pięciu lat przed upływem terminu składania ofert, wraz z podaniem roku, za który przeprowadzono badanie, nazw, adresów i nr telefonów badanych jednostek oraz rodzaju ich działalności. Wykaz należy sporządzić na załączniku nr 3 do zapytania ofertowego.
- c) Wykaz osób posiadających uprawnienia biegłego rewidenta, które będą przeprowadzały badanie, ze wskazaniem imienia i nazwiska, numeru uprawnień, ilości lat doświadczenia w zawodzie oraz zakresu wykonywanych

czynności. Wykaz należy sporządzić na załączniku nr 5 do zapytania ofertowego.

- d) Dokument wydany przez właściwą instytucję potwierdzający wpis do rejestru biegłych rewidentów osoby/osób uczestniczącej/ych w badaniu jako kluczowy biegły rewident.
 - e) Oświadczenie Wykonawcy, o tym, że badanie sprawozdania finansowego Zamawiającego zostanie przeprowadzone bez naruszenia przepisów, o których mowa w art. 66 ust. 6 pkt 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 roku, poz. 351 ze zm.). Oświadczenie stanowi załącznik nr 6 do zapytania ofertowego.
 - f) Dokument wydany przez właściwą instytucję potwierdzający wpis Wykonawcy na listę firm audytorskich, które są uprawnione do badania sprawozdań finansowych.
 - g) Aktualną polisę ubezpieczeniową OC, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 7 listopada 2017 r. w sprawie obowiązkowego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej firmy audytorskiej (Dz. U. z 2017 roku, poz. 2074) wraz z dowodem opłacenia składki.
- 4.2. Na potwierdzenie braku podstaw do wykluczenia z postępowania Wykonawca wraz z ofertą złoży następujące oświadczenia i dokumenty:
- a) Aktualny odpis z właściwego rejestru sądowego lub z centralnej ewidencji i informacji o działalności gospodarczej, wystawiony nie wcześniej niż 6 miesięcy przed upływem terminu składania ofert,
 - b) Oświadczenie Wykonawcy zgodne z załącznikiem nr 7 do zapytania ofertowego.

Wymagane dokumenty winny być przedłożone w oryginale lub w kserokopii potwierdzonej za zgodność z oryginałem przez osobę uprawnioną do reprezentowania Wykonawcy. Oświadczenia należy składać w oryginale.

5. Termin i miejsce realizacji zamówienia

- 5.1. Zamawiający zamierza zawrzeć umowę na okres dwóch lat. Do umowy na badanie sprawozdania finansowego Zamawiający wymaga zawarcia umowy powierzenia przetwarzania danych osobowych, której wzór stanowi załącznik nr 9 do zapytania ofertowego.
- 5.2. Badanie sprawozdania finansowego za 2019 rok należy wykonać w terminie od dnia podpisania umowy do 30 kwietnia 2020 roku.
- 5.3. Badanie sprawozdania finansowego za 2020 rok należy wykonać do 30 kwietnia 2021 roku.

- 5.4. Ostateczna wersja sprawozdania z badania powinna być przekazana Zamawiającemu każdorazowo po zakończeniu badania za dany rok obrotowy odpowiednio do 10 maja 2020 roku (za badanie sprawozdania finansowego za 2019 rok) i do 10 maja 2021 roku (za badanie sprawozdania finansowego za 2020 rok).
- 5.5. Badanie sprawozdania finansowego winno być przeprowadzone w siedzibie Zamawiającego. Zamawiający dopuszcza prowadzenie prac poza swoją siedzibą w zakresie nie wymagającym dostępu do oryginału ksiąg Zamawiającego.

6. Kryteria oceny i wyboru ofert

- 1) (90%) – cena łączna za wykonanie przedmiotu zamówienia, opisanego w zapytaniu ofertowym, wynikająca z oferty sporządzonej przez Wykonawcę zgodnie z formularzem ofertowym stanowiącym załącznik nr 2 do niniejszego zapytania ofertowego.

Ocena ofert zostanie przeprowadzona na podstawie poniżej przedstawionego wzoru:

$$C = (C_{\min} : C_x) \times 90$$

gdzie

C – liczba punktów przyznanych danej ofercie

$C_{\min}$ – minimalna cena brutto zaoferowana w zapytaniu ofertowym

C_x – cena brutto podana przez Wykonawcę, dla którego wynik jest obliczany.

- 2) (10%) – doświadczenie Wykonawcy w przeprowadzaniu badania sprawozdania finansowego w jednostkach branży komunalnej (pobór, uzdatnianie i dostawa wody, odprowadzanie i oczyszczanie ścieków, odbieranie, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych).

Wykonawca w formularzu ofertowym, stanowiącym załącznik nr 2 do zapytania ofertowego, wpisze liczbę badań sprawozdań finansowych, które przeprowadził w okresie ostatnich trzech lat w jednostkach branży komunalnej.

Ocena ofert zostanie przeprowadzona w taki sposób, że za każde doświadczenie Wykonawca uzyska 1,00 pkt. Maksymalna liczba punktów, którą można uzyskać w danym kryterium to 10,00.

W celu weryfikacji prawdziwości danych zawartych w ofercie, Zamawiający wymaga, aby Wykonawca na załączniku nr 4 do zapytania ofertowego wymieniał jednostki, w których przeprowadzał badanie sprawozdania finansowego, z podaniem nazw, adresów oraz nr telefonów tych jednostek.

- 3) Zamówienie zostanie udzielone Wykonawcy, który spełni wszystkie wymienione wymagania oraz uzyska największą liczbę punktów wynikających z kryteriów oceny ofert.
- 4) W przypadku, gdy w postępowaniu o udzielenie zamówienia zostaną złożone dwie lub więcej ofert, które uzyskają jednakową liczbę punktów, Zamawiający zastrzega sobie prawo przeprowadzenia negocjacji z tymi Wykonawcami lub poproszenia o złożenie ofert ponownych.
- 5) Zamawiający nie będzie dokonywał oceny oferty (oferta zostanie odrzucona), jeżeli:
 - a) jej treść nie będzie odpowiadać treści zaproszenia do składania ofert,
 - b) zostanie złożona po terminie składania ofert,
 - c) będzie zawierała błędy nie będące omyłkami pisarskimi lub rachunkowymi,
 - d) zostanie złożona przez Wykonawcę niespełniającego warunków udziału w postępowaniu albo podlegającego wykluczeniu z postępowania.

7. Unieważnienie postępowania

Zamawiający zastrzega sobie prawo do unieważnienia postępowania, a także zastrzega sobie możliwość niedokonania wyboru oferty w przypadku, gdy:

- a) nie zostanie złożona żadna oferta,
- b) cena najkorzystniejszej oferty przewyższy kwotę, jaką Zamawiający może przeznaczyć na realizację zamówienia,
- c) procedura wyboru oferty obarczona jest wadą niemożliwą do usunięcia, uniemożliwiającą udzielenie zamówienia i zawarcie umowy,
- d) Zamawiający zastrzega sobie prawo unieważnienia postępowania bez podania przyczyny.

8. Sposób obliczenia ceny oferty i warunki płatności

8.1. Cena oferty

Wykonawca przedstawi cenę ofertową na załączonym do zaproszenia formularzu ofertowym, stanowiącym załącznik nr 2. Wykonawca poda ceny odrębnie za przeprowadzenie badania za rok 2019 i rok 2020. Następnie podsumuje kwoty i poda łączną cenę za wykonanie zamówienia, która będzie brana pod uwagę przy ocenie ofert.

Cena powinna obejmować wszystkie koszty, niezbędne do realizacji zamówienia, w tym koszty dojazdu Wykonawcy do siedziby Zamawiającego, wyżywienia oraz inne koszty związane z wykonywaniem pracy w siedzibie Zamawiającego.

8.2. Warunki płatności

Zapłata wynagrodzenia zostanie dokonana przelewem na rachunek bankowy Wykonawcy po zakończeniu badania za dany rok obrotowy w terminie 14 dni od dnia doręczenia Zamawiającemu prawidłowo wystawionej faktury. Zamawiający nie przewiduje możliwości zaliczkowych płatności na rzecz Wykonawcy.

9. Sposób przygotowania oferty

- 1) Wykonawca pod rygorem nieważności złoży ofertę w formie pisemnej w języku polskim.
- 2) Każdy z Wykonawców może złożyć tylko jedną ofertę. Złożenie większej liczby ofert przez tego samego Wykonawcę, spowoduje odrzucenie wszystkich jego ofert.
- 3) Wykonawca pozostaje związany ofertą przez 30 dni od chwili jej otwarcia.
- 4) Ofertę złożoną w postępowaniu Wykonawca może zmienić lub wycofać.
- 5) W skład oferty wchodzi:
 - Formularz ofertowy,
 - Wszystkie dokumenty i oświadczenia potwierdzające spełnienie warunków udziału w postępowaniu oraz braku podstaw do wykluczenia.
- 6) Ofertę należy złożyć w zamkniętej kopercie opatrzonej napisem:
„Oferta na badanie sprawozdania finansowego Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej w Płońsku Sp. z o.o. za 2019 i 2020 rok”.
Nie otwierać przed 04.10.2019 roku godz. 10:15

10. Miejsce i termin składania ofert

Oferta powinna być dostarczona za pośrednictwem poczty, kuriera lub dostarczona osobiście na adres:

Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej w Płońsku Sp. z o.o.

09-100 Płońsk, ul. Mickiewicza 4

Sekretariat, **do dnia 04.10.2019 roku do godz. 10:00.**

11. Miejsce i termin otwarcia ofert

- 11.1. Otwarcie ofert odbędzie się **dnia 04.10.2019 roku o godz. 10:15** w siedzibie Zamawiającego, w pok. nr 5.
- 11.2. Otwarcie ofert jest jawne.
- 11.3. W trakcie otwarcia ofert zostaną odczytane nazwy oraz adresy Wykonawców, ceny ofert oraz dane dotyczące kryterium „doświadczenie zawodowe”.
- 11.4. Zamawiający upubliczni informację z otwarcia ofert, w taki sam sposób, w jaki upublicznił treść zapytania ofertowego.
- 11.5. W przypadku złożenia oferty po terminie przewidzianym w zapytaniu ofertowym, oferta zostanie zwrócona Wykonawcy bez otwierania i nie będzie podlegała ocenie. Zgodnie z pkt 6 ust. 5 lit. b oferta zostanie odrzucona.

12. Rozstrzygnięcie postępowania i zlecenie realizacji

- 12.1. Zamawiający zastrzega sobie prawo zamknięcia postępowania bez dokonania wyboru którejkolwiek ze złożonych ofert.
- 12.2. Zamawiający powiadomi o wynikach postępowania wszystkich Wykonawców, którzy złożyli oferty, w tym o ofertach odrzuconych oraz upubliczni powyższe informacje na swojej stronie internetowej.
- 12.3. Wykonawca, którego oferta zostanie uznana za najkorzystniejszą zostanie powiadomiony o formalnościach niezbędnych do zawarcia umowy drogą pocztową oraz pocztą elektroniczną.
- 12.4. Ostateczną decyzję o wyborze oferty najkorzystniejszej podejmie organ uprawniony do zatwierdzania sprawozdania finansowego Zamawiającego (Zgromadzenie Wspólników), który podejmie w tej kwestii stosowną uchwałę.

13. Osoba wyznaczona do kontaktów z Wykonawcami

Marcin Buczyński – główny księgowy tel. 23 662 42 78 wew. 52,
e-mail marcin.buczynski@pgk.plonsk.pl

Zatwierdził:

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Dariusz Matuszewski

Załączniki:

1. Dane niezbędne do oszacowania ceny oferty – załącznik nr 1 (dostępny po otrzymaniu wniosku od Wykonawcy).
2. Formularz ofertowy – załącznik nr 2.
3. Wykaz zrealizowanych usług (dotyczy warunków udziału w postępowaniu) – załącznik nr 3.
4. Wykaz zrealizowanych usług (dotyczy kryterium oceny ofert) – załącznik nr 4.
5. Wykaz osób posiadających uprawnienia biegłego rewidenta skierowanych do badania sprawozdania – załącznik nr 5.
6. Oświadczenie Wykonawcy – załącznik nr 6.
7. Oświadczenie Wykonawcy – załącznik nr 7.
8. Projekt umowy na badanie sprawozdania finansowego – załącznik nr 8.
9. Projekt umowy powierzenia przetwarzania danych osobowych – załącznik nr 9.