



Płońsk, 18.09.2017 r.

Zapytanie ofertowe nr 5/ZO/BB/2017

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 2017 roku, poz. 1579), zaprasza do złożenia ofert na zadanie pn. „Badanie sprawozdania finansowego Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej w Płońsku Sp. z o.o. za 2017 i 2018 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

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 2017 i 2018, sporządzanego według wzoru z załącznika numer 1 do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tj. Dz.U. z 2016 r., poz. 1047 ze zm.), na które składa się:

**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

NIP: 567-000-41-26, KRS: 0000088095, REGON: 130314574

Kapitał zakładowy: 34 372 000 zł, BS w Płońsku 26 8280 0007 0201 4386 2000 0002

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
 - 2) bilans,
 - 3) rachunek zysków i strat,
 - 4) zestawienie zmian w kapitale własnym,
 - 5) rachunek przepływów pieniężnych,
 - 6) 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 oraz udział w pracach inwentaryzacyjnych w siedzibie badanego podmiotu.
- 2.3. Badanie sprawozdania finansowego zostanie 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 prześle Zamawiającemu:
- a) sprawozdanie z badania sporządzone zgodnie z postanowieniami ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. 2017, poz. 1089) w formie pisemnej w 5 (pięciu) egzemplarzach
 - b) wystąpienie do Kierownictwa Zamawiającego zawierające wykaz uchybień w systemie rachunkowości i kontroli wewnętrznej – w przypadku stwierdzenia takich uchybień
- 2.5. Badanie sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone zgodnie z postanowieniami:
- 1) rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2016 r., poz. 1047 ze zm.),
 - 2) przepisów ustawy z 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku, poz. 1089).
 - 3) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,
 - 4) zasadami etyki zawodowej biegłych rewidentów.
- 2.6. Informacje finansowe dotyczące Zamawiającego, niezbędne do oszacowania wartości oferty, zostaną udostępnione zainteresowanym podmiotom na wniosek, który należy przysłać 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 2017. Treść pytań, bez ujawniania jego źródła wraz z odpowiedziami Zamawiający umieści na swojej stronie internetowej niezwłocznie.

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,
- 2) podmioty określone ustawą z 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017, poz. 1089),
- 3) podmioty posiadające polisę ubezpieczeniową od odpowiedzialności cywilnej zgodnie Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 3 grudnia 2009 r. w sprawie obowiązkowego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych (Dz. U. z 2009 r. nr 205, poz. 1583),
- 4) podmioty posiadające wiedzę i doświadczenie zawodowe w badaniu sprawozdań finansowych, polegające na wykonaniu co najmniej 5 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:

- Oświadczenie Wykonawcy zgodne z załącznikiem nr 7 do zapytania ofertowego.
- Wykaz usług, polegających na wykonaniu co najmniej 5 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 jednostek oraz rodzaju ich działalności. Wykaz należy sporządzić na załączniku nr 3 do zapytania ofertowego.
- 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.
- Dokument wydany przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów o wpisie do rejestru biegłych rewidentów osoby /osób uczestniczącej w badaniu jako kluczowy biegły rewident.
- 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 2016 roku, poz. 1047 ze zm.). Oświadczenie stanowi załącznik nr 6 do zapytania ofertowego.

- Dokument wydany przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów o wpisie Wykonawcy na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych.
 - Aktualną polisę ubezpieczeniową OC, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 3 grudnia 2009 r. w sprawie obowiązkowego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych (Dz. U. z 2009 roku Nr 205, poz. 1583) wraz z dowodem opłacenia składki.
- 4.2. Na potwierdzenie braku podstaw do wykluczenia z postępowania Wykonawca wraz z ofertą złoży następujące oświadczenia i dokumenty:
- Aktualny odpis z właściwego rejestru lub z centralnej ewidencji i informacji o działalności gospodarczej, wystawiony nie wcześniej niż 6 miesięcy przed upływem terminu składania ofert,
 - 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.

5.2. Badanie sprawozdania finansowego za 2017 rok należy wykonać w terminie od dnia podpisania umowy do 31 marca 2018 roku.

5.3. Badanie sprawozdania finansowego za 2018 rok należy wykonać w terminie do 31 marca 2019 roku.

5.4. Ostateczna wersja sprawozdania z badania powinna być przekazana Zamawiającemu każdorazowo po zakończeniu badania za dany rok obrachunkowy odpowiednio do 15 kwietnia 2018 roku (za badanie sprawozdania finansowego za 2017 rok) i do 15 kwietnia 2019 roku (za badanie sprawozdania finansowego za 2018 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 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 pięciu 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 prawidłowości 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 uzyskują jednakową liczbą 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:
- jej treść nie będzie odpowiadać treści zaproszenia do składania ofert,
 - zostanie złożona po terminie składania ofert,
 - będzie zawierała błędy nie będące omyłkami pisarskimi lub rachunkowymi,
 - 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:

- nie zostanie złożona żadna oferta,
- cena najkorzystniejszej oferty przewyższy kwotę, jaką Zamawiający może przeznaczyć na realizację zamówienia,
- procedura wyboru oferty obarczona jest wadą niemożliwą do usunięcia, uniemożliwiającą udzielenie zamówienia i zawarcie umowy,
- 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 2017 i rok 2018. Następnie podsumuje kwoty i podając 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.

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 2017 i 2018 rok”.
Nie otwierać przed 04.10.2017 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 04.10.2017 r. do godz. 10:00.

11. Miejsce i termin otwarcia ofert.

- 11.1. Otwarcie ofert odbędzie się dnia 04.10.2017 roku o godz. 10:15 w siedzibie Zamawiającego, w pok. nr 12.
- 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) tir. 2 oferta zostanie odrzucona.

12. Rozstrzygnięcie postępowania i zlecenie realizacji.

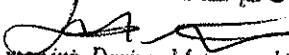
- 12.1. Zamawiający zastrzega sobie prawo zamknięcia postępowania bez dokonania wyboru którejkolwiek ze złożonych ofert.
- 12.2. Zamawiający powiadomi o wynikach postępowania wszystkich Wykonawców, którzy złożyli oferty, w tym o ofertach odrzuconych oraz upubliczni powyższe informacje na swojej stronie 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. Ostateczna 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. Podstawowe 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 – załącznik nr 8.