

Świętochłowice, dnia 24 września 2024 r.

**Znak sprawy: 25/DZP/FK/2024**

## ZAPYTANIE OFERTOWE

Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Lokalowej w Świętochłowicach Sp. z o.o. zaprasza do złożenia oferty w postępowaniu prowadzonym w trybie zapytania ofertowego poza ustawą z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2024 r. poz. 1320) na: **„Przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Miejskiego Przedsiębiorstwa Gospodarki Lokalowej w Świętochłowicach Sp. z o.o.”.**

### 1. Opis przedmiotu zamówienia:

- 1) Przedmiotem zamówienia jest przeprowadzenie badania Sprawozdania Finansowego Miejskiego Przedsiębiorstwa Gospodarki Lokalowej w Świętochłowicach Sp. z o.o. za następujące okresy:
  - a) za rok obrotowy kończący się dnia 31.12.2024 r.;
  - b) za rok obrotowy kończący się dnia 31.12.2025 r.
- 2) Zamówienie obejmuje badanie sprawozdania finansowego oraz sporządzenie sprawozdania z badania zawierającego opinię biegłego rewidenta o zbadanym sprawozdaniu i raportu o sytuacji finansowej.
- 3) Informacje o podmiocie badanym:
  - a) Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Lokalowej w Świętochłowicach Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością wpisana do KRS pod nr 0000470158;
  - b) przedmiot działalności:
    - zarządzanie nieruchomościami Gminy, osób fizycznych, Skarbu Państwa,
    - zarządzanie wspólnotami mieszkaniowymi;
  - c) suma bilansowa na 31.12.2023 r.: 53 846 553,66 PLN;
  - d) przychody za 2023 r.: 29 295 857,21 PLN;
  - e) przeciętne zatrudnienie w 2023 r.: 126 osób;
  - f) ostatnie badanie sprawozdania finansowego obejmowało rok 2023 – bez uwag i zaleceń.
- 4) Sprawozdanie z badania zostanie sporządzone w języku polskim, w postaci elektronicznej oraz opatrzone zostanie kwalifikowanym podpisem elektronicznym biegłego rewidenta. Sprawozdanie z badania zostanie przekazane Zamawiającemu na nośniku elektronicznym. Raport o sytuacji finansowej zostanie sporządzony

w języku polskim i przekazany Zamawiającemu w wersji papierowej w dwóch egzemplarzach.

- 5) Wykonawca winien przeprowadzić badanie zgodnie z:
- ustawą z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (tekst jednolity: Dz. U. 2024 poz. 1035);
  - ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. 2023 poz. 120);
  - Krajowymi Standardami Badania przyjętymi uchwałą nr 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 roku w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów (z późn. zm.);
  - zasadami etyki zawodowej biegłych rewidentów, które stanowi Międzynarodowy Kodeks etyki zawodowych księgowych wprowadzony uchwałą Nr 3431/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów (z późn. zm.).

## **2. Termin wykonania zamówienia:**

- 1) za rok 2024 - termin zakończenia badania sprawozdania finansowego wraz z przedłożeniem sprawozdania z badania i raportu: od dnia podpisania umowy do dnia 31.03.2025 r.;
- 2) za rok 2025 - termin zakończenia badania sprawozdania finansowego wraz z przedłożeniem sprawozdania z badania i raportu: od dnia podpisania umowy do dnia 31.03.2026 r.

## **3. Warunki udziału w postępowaniu i sposób ich oceny:**

- 1) aktualność (na dzień upływu terminu składania ofert) wpisu na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych.

Sposób oceny: na podstawie oświadczenia Wykonawcy zawartego w formularzu ofertowym (załącznik nr 1 do zapytania) o wpisie na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego;

- 2) wpis biegłego rewidenta do Rejestru Biegłych Rewidentów. Wykonawca zgodnie z art. 66 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym zobowiązany jest do wyznaczenia przynajmniej jednego kluczowego biegłego rewidenta, kierując się koniecznością zapewnienia wysokiej jakości badania oraz spełnienia wymogów w zakresie niezależności i kompetencji umożliwiających właściwe przeprowadzenie badania.

Sposób oceny: na podstawie oświadczenia Wykonawcy zawartego w formularzu ofertowym (załącznik nr 1 do zapytania) o wpisie kluczowego biegłego rewidenta do Rejestru Biegłych Rewidentów;

- 3) spełnienie ustawowo określonych warunków do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym.

Sposób oceny: na podstawie oświadczenia Wykonawcy zawartego w formularzu ofertowym (załącznik nr 1 do zapytania) o spełnianiu wymogów niezależności przez kluczowego biegłego rewidenta jak i firmę audytorską;

- 4) doświadczenie w badaniu sprawozdań finansowych w jednostkach gminnych i podobnych zarządzających zasobem mieszkaniowym.

Sposób oceny: Wykonawca załącza do oferty wykaz różnych podmiotów/jednostek gminnych i/lub podobnych zarządzających zasobem mieszkaniowym, w których przeprowadził badania sprawozdań finansowych w okresie ostatnich 60 miesięcy przed upływem terminu składania ofert, a jeśli okres prowadzenia działalności jest krótszy, to w tym okresie, według wzoru stanowiącego załącznik nr 3 do niniejszego zapytania (w celu spełnienia warunków udziału w postępowaniu ofertowym konieczne jest wykazanie co najmniej 3 różnych podmiotów);

- 5) posiadanie aktualnej polisy ubezpieczeniowej OC, zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

Sposób oceny: na podstawie oświadczenia Wykonawcy zawartego w formularzu ofertowym (załącznik nr 1 do zapytania) o posiadaniu polisy ubezpieczeniowej OC, zgodnej z art. 53 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

#### **4. Inne istotne warunki zamówienia:**

- 1) Zamawiający nie dopuszcza możliwości złożenia oferty częściowej;
- 2) Pozostałe warunki realizacji zamówienia zawarte zostały w we wzorze umowy - załącznik nr 2 do zapytania ofertowego.

#### **5. Wykaz oświadczeń i dokumentów, jakie muszą złożyć Wykonawcy:**

- 1) Wypełniony formularz ofertowy – załącznik nr 1 do zapytania ofertowego.
- 2) Wykaz oświadczeń i dokumentów składanych w celu wykazania spełniania warunków udziału w postępowaniu:

w celu wykazania spełniania warunku z pkt 3.4):

wykaz różnych podmiotów/jednostek gminnych i/lub podobnych zarządzających zasobem mieszkaniowym, w których Wykonawca przeprowadził badania sprawozdań finansowych w okresie ostatnich 60 miesięcy przed upływem terminu składania ofert, a jeśli okres prowadzenia działalności jest krótszy, to w tym okresie, według wzoru stanowiącego załącznik nr 3 do niniejszego zapytania (w celu spełnienia warunków udziału w postępowaniu ofertowym konieczne jest wykazanie co najmniej 3 różnych podmiotów);

3) Oświadczenie o spełnianiu wymogów wynikających z RODO zawarte w załączniku nr 1 do zapytania (formularz ofertowy);

4) Pełnomocnictwo – jeżeli *dotyczy*.

**6. Opis sposobu przygotowania oferty:**

1) Oferta musi być:

a) sporządzona zgodnie z wymogami określonymi w niniejszym zapytaniu ofertowym;

b) złożona w formie pisemnej, w języku polskim;

c) podpisana przez Wykonawcę lub jego pełnomocnika;

d) podpisana przez Wykonawcę lub jego pełnomocnika we wszystkich miejscach, w których dokonano korekt lub skreśleń;

e) złożona w nieprzejrzystej i zaklejonej kopercie lub opakowaniu, na którym należy umieścić: nazwę i adres Zamawiającego, nazwę i adres Wykonawcy, opis: Zapytanie ofertowe na: „Przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego.” - nie otwierać przed 02.10.2024 r., godz. 11:00.

2) Kserokopie dokumentów stanowiących załączniki do oferty muszą zostać potwierdzone za zgodność z oryginałem przez osoby upoważnione do reprezentowania podmiotu.

3) Zamawiający nie dopuszcza możliwości składania ofert w formie elektronicznej.

4) Wykonawca może złożyć tylko jedną ofertę w jednym egzemplarzu.

5) Wszelkie koszty przygotowania i złożenia oferty ponosi Wykonawca.

6) Zaleca się, aby oferta była trwale złączona, miała ponumerowane kolejnymi numerami wszystkie zapisane strony.

**7. Opis sposobu obliczenia oferty:**

1) Wykonawca obliczy cenę oferty na podstawie zapisów zawartych w niniejszym zapytaniu ofertowym uwzględniając wszystkie koszty związane z wykonaniem niniejszego zamówienia.

2) Wykonawca poda cenę ofertową w tabeli formularza ofertowego, zgodnie z załącznikiem nr 1 do zapytania ofertowego.

3) Cena oferty to całkowite wynagrodzenie brutto za wykonanie przedmiotu zamówienia łącznie z należnym podatkiem VAT.

4) W cenie należy uwzględnić stawkę podatku od towarów i usług (VAT), która wynosi 23%.

5) Zgodnie w wymaganiami art. 80 ust. 2 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, wynagrodzenie za przeprowadzenie badania powinno odzwierciedlać realną pracochłonność oraz stopień złożoności prac i wymaganych kwalifikacji.

6) Wykonawca zobowiązany jest wycenić wszystkie pozycje formularza ofertowego.

- 7) Skutki finansowe błędnego obliczenia ceny oferty, wynikające z nieuwzględnienia wszystkich okoliczności, które mogą wpływać na cenę, obciążają Wykonawcę.
- 8) Cenę netto, wartość podatku VAT oraz wartość zamówienia brutto należy podać w złotych polskich z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku, w rozumieniu ustawy z dnia 9 maja 2014 r. o informowaniu o cenach towarów i usług (tj. Dz. U. 2023 poz. 168) oraz ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. o denominacji złotego (Dz. U. z 1994 r. Nr 84, poz. 386 ze zm.), zgodnie z zasadą, że jeżeli trzecia cyfra jest większa lub równa od 5 – to druga cyfra zaokrąglana jest w górę, jeżeli mniejsza – to druga cyfra pozostaje bez zmian, a pozostałe cyfry odcinamy.

**8. Opis kryteriów, którymi Zamawiający będzie się kierował przy wyborze oferty:**

- 1) Przy ocenie ofert Zamawiający będzie się kierował następującymi kryteriami:
- a) **cena zamówienia (A) – 90 pkt**
- b) **doświadczenie Wykonawcy (B) – 10 pkt**
- 2) Sposób oceny ofert:
- a) ocena złożonych ofert, w kryterium **cena zamówienia (A)**, zostanie dokonana wg następującego wzoru:

<b>A</b>	<b>=</b>	<b>Najniższa cena spośród wszystkich rozpatrywanych i niepodlegających odrzuceniu ofert</b>	<b>x</b>	<b>90 pkt</b>
		<b>Cena ocenianej oferty</b>		

gdzie: A oznacza liczbę punktów przyznaną w kryterium Cena zamówienia (A).

Przy obliczaniu punktów Zamawiający zastosuje zaokrąglenia do dwóch miejsc po przecinku, zgodnie z zasadą, że jeżeli trzecia cyfra jest większa lub równa od 5 – to druga cyfra zaokrąglana jest w górę, jeżeli mniejsza – to druga cyfra pozostaje bez zmian, a pozostałe cyfry odcinamy.

W przypadku gdy w wyniku zaokrąglenia obliczeń, oferty z różnymi cenami uzyskają taką samą liczbę punktów, punktacja zostanie podana z dokładnością ilości miejsc po przecinku niezbędną dla wykazania różnicy.

W tym kryterium można uzyskać maksymalnie 90 punktów.

- b) ocena złożonych ofert, w kryterium **doświadczenie Wykonawcy (B)**, zostanie dokonana wg następującego wzoru:

<b>B</b>	<b>=</b>	<b>Doświadczenie Wykonawcy oferty badanej</b>	<b>x</b>	<b>10 pkt</b>
		<b>Doświadczenie Wykonawcy max</b>		

**Doświadczenie Wykonawcy oferty badanej** – liczba różnych przebadanych podmiotów wskazana przez Wykonawcę oferty badanej w załączniku nr 3 do zapytania.

**Doświadczenie Wykonawcy max** - doświadczenie Wykonawcy, który przebadał największą liczbę różnych podmiotów, wskazana przez Wykonawcę w załączniku nr 3 do zapytania.

W tym kryterium można uzyskać maksymalnie 10 punktów.

- 3) Łączna liczba punktów zostanie obliczona jako suma uzyskanych punktów w ww. kryteriach, zgodnie z poniższym wzorem:

$$\text{Łączna liczba punktów} = A + B$$

**9. Miejsce i termin składania oraz otwarcia ofert:**

- 1) Ofertę należy złożyć w jeden z następujących sposobów:
- a) osobiście w siedzibie Zamawiającego - Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Lokalowej w Świętochłowicach sp. z o.o. przy ul. Tunelowej 2 - Kancelaria;
  - b) przesyłką pocztową na adres Zamawiającego: Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Lokalowej w Świętochłowicach sp. z o.o., ul. Tunelowa 2, 41-600 Świętochłowice,
- w terminie: nie później niż do dnia 02.10.2024 r. do godziny 10:30.**
- 2) Otwarcie ofert nastąpi dnia 02.10.2024 r. o godz. 11: 00 w siedzibie Zamawiającego - Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Lokalowej w Świętochłowicach sp. z o.o. przy ul. Tunelowej 2 - Pokój nr 8. **Otwarcie ofert nie ma charakteru publicznego.**

**10. Informacja o trybie oceny ofert:**

- 1) W toku dokonywania oceny złożonych ofert Zamawiający może żądać udzielenia przez Wykonawców wyjaśnień dotyczących treści złożonych przez nich ofert.
- 2) Zamawiający wezwie Wykonawców, którzy do upływu terminu składania ofert nie złożą wymaganych dokumentów lub pełnomocnictw lub, którzy złożą dokumenty zawierające błędy lub wadliwe pełnomocnictwa, do ich uzupełnienia w wyznaczonym terminie, chyba, że, że mimo ich uzupełnienia oferta Wykonawcy podlega odrzuceniu lub konieczne byłoby unieważnienie postępowania.
- 3) Wszystkie oferty zostaną sprawdzone pod względem rachunkowym. Zamawiający poprawia omyłki rachunkowe, pisarskie oraz inne omyłki polegające na niezgodności oferty z zapytaniem ofertowym, niepowodujące istotnych zmian w treści oferty.
- 4) Oferta zostanie odrzucona, jeżeli:
- a) jej treść nie odpowiada treści zapytania ofertowego, z zastrzeżeniem pkt 3) powyżej;
  - b) została złożona po terminie składania ofert;
  - c) Wykonawca, nie złożył wyjaśnień, o których mowa w pkt 1) oraz dokumentów lub pełnomocnictw, o których mowa w pkt 2) zapytania;
  - d) Wykonawca nie wyceni wszystkich pozycji formularza ofertowego;
  - e) Wykonawca nie spełnia warunków udziału w postępowaniu;
  - f) oferta zawiera błędy w obliczeniu ceny.

- 5) Zamawiający unieważnia postępowanie, jeżeli:
  - a) nie złożono żadnej oferty niepodlegającej odrzuceniu;
  - b) cena najkorzystniejszej oferty przewyższa kwotę, którą Zamawiający zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, chyba, że Zamawiający może zwiększyć tę kwotę do ceny najkorzystniejszej oferty;
  - c) postępowanie obarczone jest niemożliwą do usunięcia wadą uniemożliwiającą zawarcie niepodlegającej unieważnieniu umowy.
- 6) Oferta złożona po upływie terminu składania ofert nie podlega rozpatrzeniu.
- 7) Zamawiający zastrzega sobie prawo do unieważnienia zapytania ofertowego w uzasadnionych przypadkach bez podawania przyczyny.
- 8) Zamawiający zastrzega sobie prawo do:
  - odpowiedzi tylko na wybraną ofertę;
  - negocjacji warunków zamówienia.

**11. Informacje o formalnościach, jakie powinny zostać dopełnione po wyborze oferty w celu zawarcia umowy w sprawie zamówienia:**

- 1) O wynikach postępowania Zamawiający poinformuje Wykonawców drogą elektroniczną, pod warunkiem wskazania w formularzu ofertowym adresu e-mail oraz zamieści informacje na stronie internetowej prowadzonego postępowania.
- 2) Zamawiający, zawiadomi wybranego Wykonawcę o terminie i miejscu podpisania umowy.
- 3) Z wyłonionym Wykonawcą zostanie zawarta umowa zgodna ze wzorem stanowiącym załącznik nr 2 do niniejszego zapytania ofertowego.

**12. Powierzenie przetwarzania danych osobowych:**

Zamawiający nie przewiduje w trakcie realizacji zamówienia powierzenia Wykonawcy przetwarzania danych osobowych, których jest administratorem.

**13. Klauzula informacyjna RODO:**

1. Administratorem Państwa danych osobowych w rozumieniu Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z 27.04.2016 w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE („RODO”) jest Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Lokalowej w Świętochłowicach Sp. z o.o. zwane dalej Administratorem.
2. Kontakt z Administratorem jest możliwy: listownie na adres siedziby: ul. Tunelowa 2, 41-600 Świętochłowice, telefonicznie pod nr tel. 32 245 40 21 mailowo na adres poczty elektronicznej: [sekretariat@mpglswietochlowice.pl](mailto:sekretariat@mpglswietochlowice.pl).

3. Z inspektorem ochrony danych można się skontaktować pod adresem poczty elektronicznej [iod@mpglswietochlowice.pl](mailto:iod@mpglswietochlowice.pl).
4. Pani/Pana dane niezbędne do udziału w postępowaniu będą przetwarzane w celu związanym z realizacją postępowania o udzielenie zamówienia prowadzonym w trybie zapytania ofertowego (poza ustawą Prawo Zamówień Publicznych) oraz działanie przez Administratora w interesie publicznym zgodnie z art. 6 ust. 1 lit. c, e oraz art. 10 RODO.
5. Pani/Pana dane osobowe mogą być udostępniane podmiotom uprawnionym do ich otrzymywania na podstawie przepisów prawa lub umowy, w tym: podwykonawcom, firmom zapewniającym niszczenie dokumentów i nośników danych, biurom obsługi prawnej, itp.
6. Ze względu na jawność postępowania o udzielenie zamówienia prowadzonego w trybie zapytania ofertowego (poza ustawą Prawo Zamówień Publicznych), odbiorcami Pani/Pana danych osobowych mogą być wszystkie zainteresowane osoby lub podmioty. Ograniczenie dostępu do danych może wystąpić jedynie w szczególnych przypadkach, jeśli jest to uzasadnione ochroną prywatności, interesem publicznym lub informacja stanowi tajemnicę przedsiębiorstwa.
7. W związku z jawnością postępowania o udzielenie zamówienia Pani/a dane mogą być także przekazywane do państw trzecich.
8. Podanie przez Panią/Pana danych osobowych jest wymogiem związanym z zawarciem umowy w celu realizacji zamówienia.
9. Posiada Pani/Pan prawo żądania dostępu do treści swoich danych i ich sprostowania, sprzeciwu na dalsze przetwarzanie, usunięcia, ograniczenia przetwarzania, prawo do przenoszenia danych.
10. Administrator informuje, że przepisy ograniczają prawo do skorzystania:
  - ze sprostowania lub uzupełnienia danych (art. 16 RODO), jeżeli zrealizowanie tego prawa mogłoby skutkować zmianą wyniku postępowania o udzielenie zamówienia lub zmianą postanowień umowy w sprawie zamówienia prowadzonego w trybie zapytania ofertowego (poza ustawą Prawo Zamówień Publicznych);
  - z ograniczenia przetwarzania (art. 18 RODO), które nie może zostać zrealizowane do czasu zakończenia tego zamówienia.
11. Posiada Pani/Pan prawo do wniesienia skargi do Prezesa UODO ([www.uodo.gov.pl](http://www.uodo.gov.pl)) w razie uznania, że przetwarzanie danych przez Administratora narusza przepisy prawa.



12. Podane przez Panią/a dane będą przechowywane przez okres 4 lat od dnia zakończenia zamówienia. Jeżeli okres obowiązywania umowy w sprawie postępowania prowadzonego w trybie zapytania ofertowego (poza ustawą Prawo Zamówień Publicznych) przekroczy 4 lata, Administrator przechowuje dane przez cały okres obowiązywania tej umowy.

**Prezes Zarządu  
Tomasz Lemański**

**Załączniki:**

Załącznik nr 1 – formularz ofertowy;

Załącznik nr 2 – wzór umowy;

Załącznik nr 3 – wykaz podmiotów.

Sporządziła: Agnieszka Widuch