

## **Zapytanie Ofertowe**

Na wykonanie badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2022 i 2023 zgodnie z ustawą o rachunkowości o tym czy sprawozdanie finansowe jest prawidłowe oraz rzetelne i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową , jak też wynik finansowy Spółki.

\*Zamówienie realizowane zgodnie z obowiązującym w Przedsiębiorstwie Usługowym Gospodarki Komunalnej spółka z o.o. 13-100 Nidzica, ul Kolejowa 17 „Regulaminem wewnętrznym udzielania zamówień do 130 tyś PLN w Przedsiębiorstwie Usługowym Gospodarki Komunalnej spółka z o.o.”

### **I. ZAMAWIAJĄCY:**

Przedsiębiorstwo Usługowe Gospodarki Komunalnej spółka z o.o.  
ul Kolejowa 17  
13-100 Nidzica,  
[sekretariat@pugknidzica.com.pl](mailto:sekretariat@pugknidzica.com.pl)  
tel. 89 6252428,  
fax: 896257729

### **II. PRZEDMIOT ZAMÓWIENIA**

Przedmiotem zamówienia jest badanie sprawozdań finansowych Spółki za rok obrotowy 2022 i 2023 zgodnie z ustawą o rachunkowości o tym czy sprawozdania finansowe są prawidłowo sporządzone oraz rzetelne i jasno przedstawiają sytuację majątkową i finansową , jak też wynik finansowy Spółki.

Opinia i raport będą w szczególności zawierały stwierdzenia wymagane przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. 2021.0.2017)

1. Szczegółowy opis zamówienia:
  - 1) w ramach realizacji zamówienia Zamawiający zobowiązuje się współdziałać z Wykonawcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonania umowy, a w szczególności do niezwłocznego ustosunkowania się do zastrzeżeń i wątpliwości przedstawicieli Wykonawcy w sprawach prawidłowości i rzetelności przedstawionej do badania wersji sprawozdania finansowego oraz korygowania ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego w zakresie, w którym Zamawiający i Wykonawca będą przekonani o celowości wprowadzania zmian.
  - 2) W wyniku przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego wykonawca sporządzi i przekaze Zamawiającemu;
    - a) Wstępną opinię badania sprawozdania w zakresie prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego za 2022 do 05.04.2023r i za 2023 do 10.04.2024, przy czym Zamawiający zastrzega sobie prawo wniesienia uwag i zastrzeżeń

- do wstępnej opinii w zakresie prowadzonego badania, a Wykonawca, o ile będzie to zasadne, ma obowiązek je uwzględnić w końcowym raporcie
- b) Kończącą opinię za rok 2022 do dnia 28.04.2023 i za rok 2023 do 30.04.2024
- 3) W sytuacji, kiedy opinia z badania sprawozdania nie spełni standardów wymaganych przy badaniu sprawozdań finansowych, Wykonawca w terminie wskazanym przez zamawiającego będzie zobowiązany w ramach otrzymanego wynagrodzenia do poprawy opinii, bądź ponownego przeprowadzenia sprawozdania.
- 4) Projekt umowy w sprawie przeprowadzenia „Badań sprawozdań finansowych za rok obrotowy 2022 i 2023 zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz sporządzenie pisemnej opinii o tym czy sprawozdania finansowe są prawidłowo sporządzone oraz rzetelne i jasno przedstawiają sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Spółki przygotowuje Wykonawca
2. Warunki i realizacja zamówienia:
- 1) Miejscem badania będzie siedziba Przedsiębiorstwa Usługowego Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. ul. Kolejowa 17, 13-100 Nidzica
- 2) Przeprowadzenie badania wstępnego wraz z przekazaniem wstępnej opinii o prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego za rok 2022 należy dostarczyć do 05.04.2023 zaś za rok obrotowy 2023 do 10.04.2024
- 3) Złożenie ostatecznej opinii z badania sprawozdania finansowego za 2022 w terminie do - 28.04.2023 za rok obrotowy 2022 i 30.04.2024 za rok obrotowy 2023
- 4) Wynagrodzenie za przeprowadzone badanie sprawozdania oraz sporządzenie pisemnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym wypłacone będzie zgodnie z podpisaną umową. Za wykonaną usługę wykonawca wystawi Zamawiającemu fakturę VAT.
- W przypadku opóźnienia wynagrodzenie za realizację przedmiotu umowy Zamawiający zapłaci odsetki ustawowe za opóźnienie.
3. Kary umowne:
- 1) Wykonawca zapłaci :
- a) W razie opóźnienia w wykonaniu umowy z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy, będzie on zobowiązany do zapłaty kary umownej w wysokości 1% wartości należnego wynagrodzenia za przeprowadzenie badania za każdy dzień opóźnienia. Zamawiający nie tracąc prawa do kary umownej w razie opóźnienia Wykonawcy w wykonaniu umowy, może wyznaczyć Wykonawcy dodatkowy termin do jej wykonania, a gdy opóźnienie przekroczy 7 dni odstąpić od umowy.
- b) Zamawiający ma prawo potrącić kary umowne z wynagrodzenia za realizację przedmiotu zamówienia.

### III. TERMIN REALIZACJI ZAMÓWIENIA

#### 1. Badanie wstępne do dnia

- 05.04.2023 za rok obrotowy 2022
- 10.04.2024 za rok obrotowy 2023

## 2. Badanie ostateczne wraz z przekazaniem opinii do

- 28.04.2023 za rok obrotowy 2022
- 30.04.2024 za rok obrotowy 2023

## IV. PRZYGOTOWANIE OFERTY

1. W celu wykazania spełnienia warunków udziału w postępowaniu każdy z Wykonawców zobowiązany jest spełnić poniższe warunki
  - 1) Posiada kompetencje lub uprawnienia do prowadzenia działalności zawodowej o ile wynika to z odrębnych przepisów
  - 2) Dysponuje odpowiednimi zdolnościami technicznymi i zawodowymi.
2. Zamawiający uzna wyżej wymienione warunki za spełnione, jeżeli wykaże, że:
  - 1) Posiada kompetencje lub uprawnienia do prowadzenia działalności zawodowej, o ile wynika to z odrębnych przepisów tj:
    - a) są uprawnione do badania sprawozdań finansowych na mocy ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (tekst jednolity Dz. U. 2022 poz. 1302)
    - b) mają uprawnienia do badań sprawozdań finansowych nadanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.
  - 2) Dysponują odpowiednimi zdolnościami zawodowymi:
    - a) w tym zakresie Zamawiający wymaga aby wykonawca posiadał niezbędne kwalifikacje i doświadczenie w badaniu sprawozdań finansowych – wymagane jest wykonanie, co najmniej 10 badan sprawozdań finansowych w tym, co najmniej 5 w spółkach handlowych w ciągu ostatnich 3 lat przed terminem składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie.

Potwierdzeniem spełnienia tego warunku, będzie wykaz usług wykonanych w okresie ostatnich 3 lat wraz z dowodami określającymi wykonanie usług ( tj. referencje bądź inne dokumenty wystawione przez podmiot, na rzecz którego usługi były wykonywane, itp.)

## V. WYMAGANE DOKUMENTY ORAZ SPOSÓB PRZYGOTOWANIA OFERTY

1. Wykaz oświadczeń lub dokumentów, potwierdzających spełnienie warunków udziału w postępowaniu:
  - 1) wypełniony i podpisany formularz ofertowy, którego wzór stanowi załącznik nr 1 do zapytania ofertowego,
  - 2) wykaz wykonanych usług wraz z podaniem nazwy podmiotu, dat wykonania oraz załączeniem dokumentów potwierdzających, że usługi te wykonane zostały należycie,
  - 3) wykaz osób, które będą uczestniczyć w badaniu sprawozdania finansowego z informacjami na temat kwalifikacji zawodowych i doświadczenia ( informacje na temat posiadanego doświadczenia i kwalifikacji powinny dotyczyć zarówno osób,

- które będą bezpośrednio zaangażowane w realizację zlecenia jak i podmiotu ubiegającego się o uzyskanie zlecenia),
- 4) potwierdzonych za zgodność z oryginałem dokumentów potwierdzających kwalifikacje zawodowe uprawniające do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych,
  - 5) oświadczenie o bezstronności i niezależności wykonawcy oraz każdej osoby wchodzącej w skład zespołu badającego sprawozdanie finansowe.
3. Oferta powinna być sporządzona z wykorzystaniem wzoru stanowiącego Załącznik nr 1 do niniejszego zapytania.
  4. Każdy wykonawca może złożyć tylko 1 ofertę
  5. Oferta musi być podpisana przez Wykonawcę zgodnie z zasadami reprezentacji wskazanymi we właściwym rejestrze lub osobę upoważnioną. Wszelkie zmiany treści oferty powinny być podpisane lub parafowane.
  6. Oferta powinna zawierać wszystkie wymagane dokumenty, doświadczenia i załączniki, o których mowa w zapytaniu ofertowym.
  7. Każdy dokument składający się na ofertę musi być czytelny.
  8. Oferta musi obejmować całość zamówienia.
  9. Wszystkie dokumenty składane w niniejszym postępowaniu muszą być składane w oryginale lub kopii poświadczonej za zgodność z oryginałem lub kopii poświadczonej za zgodność z oryginałem przez Wykonawcę lub osobę uprawnioną do podpisania oferty z dopiskiem za zgodność z oryginałem.
  10. Oferta z załączonymi dokumentami należy umieścić w nieprzezroczystym opakowaniu, uniemożliwiającym odczytanie jego zawartości. Opakowanie winno być opatrzone nazwą i adresem Wykonawcy oraz opisane:

**Przedsiębiorstwo Usługowe Gospodarki Komunalnej  
Spółka z Ograniczoną Odpowiedzialnością  
ul. Kolejowa 17, 13-100 Nidzica  
„ Oferta na badanie sprawozdania finansowego dla Przedsiębiorstwa Usługowego  
Gospodarki Komunalnej Spółka z Ograniczoną  
a rok obrotowy 2022 oraz 2023”**

**NIE OTWIERAĆ PRZED DNIEM 29.09.2022 DO GODZINY 15<sup>00</sup>**

11. Ofert złożone po upływie terminu wyznaczonego na ich składanie nie będą rozpatrywane i zostaną zwrócone Wykonawcom.
12. Wszelkie zapytania dotyczące treści niniejszego zapytania ofertowego należy kierować na adres poczty elektronicznej [sekretariat@pugknidzica.com.pl](mailto:sekretariat@pugknidzica.com.pl) bądź [b.wasilewska@pugknidzica.com.pl](mailto:b.wasilewska@pugknidzica.com.pl)  
Osoby wyznaczone przez zamawiającego do kontaktu z oferentami:  
W zakresie przedmiotu zamówienia należy kontaktować się z: Beatą Wasilewską tel. 6252428 e-mail [b.wasilewska@pugknidzica.com.pl](mailto:b.wasilewska@pugknidzica.com.pl)

W zakresie prowadzonego postępowania : Paulina Bruszezewska e-mail:

[sekretariat@pugknidzica.com.pl](mailto:sekretariat@pugknidzica.com.pl)

## VI. WYBÓR I OCENA OFERTY

2. Przy wyborze Wykonawcy oraz sposobie oceny ofert na badanie sprawozdania finansowego będą brane pod uwagę następujące kryteria:
  - 1) Oferowana cena za wykonanie badania sprawozdań finansowych oraz pisemnych opinii z badania sprawozdania finansowego, uwzględniając nakład pracy rewidenta.
  - 2) Doświadczenie na rynku dotyczące sprawozdań finansowych spółek o podobnym profilu działalności oraz o podobnej skali działalności, tj. osiągających przychody na podobnym poziomie.
  - 3) Metody i termin wykonania badania finansowego.
3. Cena oferty musi być tak skalkulowana, aby uwzględniała realizację przedmiotu zamówienia za cały okres zamówienia , oraz uwzględniającego specyfikę. Musi zawierać wszystkie elementy cenotwórcze realizacji zamówienia, w szczególności koszty wszystkich obowiązujących opłat i podatków VAT, inne koszty niezbędne do realizacji przedmiotu zamówienia
4. Zamawiający odrzuci ofertę, jeżeli:
  - 1) Treść oferty nie odpowiada treści niniejszego zapytania ofertowego,
  - 2) zawiera błędy w obliczeniu ceny,
  - 3) przedłożone przez Wykonawcę dokumenty nie będą potwierdzać spełnienia warunku udziału w postępowaniu.
5. Zamawiający w toku badania i oceny ofert może żądać od Wykonawców wyjaśnień dotyczących treści złożonej oferty.
6. Zamówienie zostanie udzielone Wykonawcy, którego oferta zostanie uznana za najkorzystniejszą, przy czym Zamawiający dopuszcza dokonanie wyboru na podstawie tylko jednej oferty spełniającej wszystkie wymagania Zamawiającego.

## VII. INFORMACJE DOTYCZĄCE SKŁADANIA OFERT:

1. Oferty należy składać do 29.09.2022 do godz.15<sup>00</sup>:
  - 1). Osobiście w siedzibie Spółki – Przedsiębiorstwo Usługowe Gospodarki Komunalnej Spółka z Ograniczoną Odpowiedzialnością ul. Kolejowa 17, 13-100 Nidzica
  - 2). Poczta / kurierem na adres Spółki j/w.
2. Zamawiający zastrzega sobie prawo do:
  - 1) żądania wyjaśnień potwierdzających posiadanie umiejętności i doświadczenie,
  - 2) rezygnacji z wyboru oferty bez podania przyczyny.

## VIII. INFORMACJE DOTYCZĄCE OTWARCIA I ZAWARCIA UMOWY

1. Otwarcie złożonych ofert nastąpi w siedzibie Spółki 30.09.2022 o godzinie 8<sup>00</sup>

2. Otwarcie kopert jest jawne.
3. Zamawiający odrzuci oferty:
  - 1) Nie odpowiadające warunkom zapytania ofertowego,
  - 2) Zostały złożone po wyznaczonym terminie.
4. Informacje o wyborze oferty Zamawiający umieści się na swojej stronie internetowej [www.pugknidzica.com.pl](http://www.pugknidzica.com.pl) oraz prześle do Wykonawców, którzy złożyli oferty.
5. Wybrany oferent zostanie powiadomiony o terminie i miejscu podpisania umowy.

#### IX. ZAŁĄCZNIKI

1. Załącznik nr 1 – formularz ofertowy,
2. Załącznik nr 2 – oświadczenie wykonawcy o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu

#### **KLAUZULA INFORMACYJNA**

Zgodnie z art. 13 ogólnego rozporządzenia o ochronie danych osobowych z dnia 27 kwietnia 2016 r. (Dz. Urz. UE L 119/36 z 04.05.2016) informuję, iż:

- 1) administratorem Pani/Pana danych osobowych jest Przedsiębiorstwo Usługowe Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. ul. Kolejowa 17 13-100 Nidzica,
- 2) kontakt z Inspektorem Ochrony Danych – [iod@pugknidzica.com.pl](mailto:iod@pugknidzica.com.pl),
- 3) Pana/Pani dane osobowe przetwarzane są w celu przeprowadzenia postępowania mającego na celu wybór najkorzystniejszej oferty wykonania umowy zawartej w wyniku rozstrzygnięcia tego postępowania na podstawie art. 6 ust 1 lit. a ogólnego rozporządzenia o ochronie danych osobowych z dnia 27 kwietnia 2016r. ,
- 4) odbiorcami Pani/Pana danych osobowych będą podmioty uczestniczące w realizacji postępowania,
- 5) posiada Pani/Pan prawo do żądania od administratora dostępu do danych osobowych, prawo do ich sprostowania, usunięcia lub ograniczenia przetwarzania oraz prawo do przenoszenia danych,
- 6) ma Pani/Pan prawo wniesienia skargi do organu nadzorczego,
- 7) podanie danych osobowych jest dobrowolne, jednakże odmowa podania danych może skutkować odmową udziału w przetargu ofertowym

