

Chojnice, 26.07.2024 r.

Rada Nadzorcza

Miejskiego Zakładu Komunikacji Sp. z o. o. w Chojnicach za pośrednictwem Zarządu Spółki

zaprasza uprawnione podmioty do składania ofert w postępowaniu pod nazwą: „**Przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych Miejskiego Zakładu Komunikacji Sp. z o. o. w Chojnicach za rok obrotowy 2024 i 2025**” o wartości nieprzekraczającej 130 000 zł prowadzonego zgodnie z Regulaminem zamówień publicznych w Miejskim Zakładzie Komunikacji Sp. z o.o. w Chojnicach.

1. Przedmiot zamówienia

Przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych Miejskiego Zakładu Komunikacji Sp. z o. o. w Chojnicach za rok obrotowy 2024 i 2025 oraz sporządzenie sprawozdań z badania, odpowiadającego wymogom prawnym, w tym określonym ustawą z 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. 2023, poz. 1015).

Wykonawca zobowiązany jest do przeprowadzenia badania w siedzibie Spółki, a także do przedstawienia sprawozdania z badania oraz wykazu niedociągnięć w prowadzeniu i organizacji rachunkowości Spółki – w przypadku ich stwierdzenia, najpóźniej w terminie do 30.04.2025r. za rok obrotowy 2024 oraz do 30.04.2026 za rok obrotowy 2025.

Ponadto Wykonawca zobowiązany jest:

- do przeprowadzenia badania sprawozdania zgodnie z standardami wykonywania zawodu biegłego rewidenta, oraz zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (wraz późniejszymi zmianami)
- do zapewnienia gotowości do obecności biegłego rewidenta uczestniczącego w badaniu na walnym zgromadzeniu zatwierdzającym sprawozdanie finansowe za badany rok obrotowy, w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji, jeżeli przedmiotem obrad będą sprawy finansowe Spółki,
- do zapewnienia gotowości do obecności biegłego rewidenta uczestniczącego w badaniu na spotkaniu z Radą Nadzorczą przed i po zakończeniu badania sprawozdania finansowego,
- posiadania doświadczenia w badaniu sprawozdań finansowych spółek prawa handlowego, w tym z branży komunikacji miejskiej (doświadczenie osób uczestniczących w badaniu)
- przekazania sprawozdania z badania w formie elektronicznej.

2. Warunki wykonania zadania:

- 1) Spółka udostępni Wykonawcy do badania sprawozdanie finansowe w terminie do 31.03.2025r. za rok obrotowy 2024 oraz w terminie do 31.03.2026r. za rok obrotowy 2025.
- 2) Biegły rewident (Wykonawca) przeprowadzi badanie w siedzibie Spółki, w trybie i na zasadach określonych w odpowiednich w tym zakresie przepisach, w terminie do 30.04.2025r. za rok obrotowy 2024 oraz w terminie do 30.04.2026r za rok obrotowy 2025.
- 3) Badanie sprawozdania finansowego zostanie przez Wykonawcę przeprowadzone na tak pobranych próbkach ksiąg i dowodów księgowych, aby stanowiły wystarczającą podstawę do sporządzenia sprawozdania z badania odpowiadającego wymogom prawnym, w tym określonym ustawą o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.
- 4) Wykonawca zobowiązany jest udzielać Spółce ewentualnych wyjaśnień i wykonywania innych niezbędnych czynności w zakresie przewidzianym umową do czasu zatwierdzenia sprawozdania finansowego.
- 5) Po przeprowadzeniu badania Wykonawca przedstawi Spółce:

- a) sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego w formie elektronicznej,
 - b) w miarę potrzeby Wykonawca wystąpi do Zarządu Spółki np. wskazując zjawiska negatywne oraz pożądane działania zmierzające do usunięcia uchybień w prowadzeniu i organizacji rachunkowości lub usprawnienia działalności Spółki.
- 6) Wykonawca zobowiązany jest do uczestnictwa, na żądanie Spółki, w posiedzeniach organów oceniających – Rada Nadzorcza oraz organów zatwierdzających – Zgromadzenie Wspólników w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji.
 - 7) Zamawiający wymaga, aby Wykonawca w okresie ostatnich 3 lat przed terminem składania ofert zbadał, co najmniej 5 sprawozdań finansowych spółek komunalnych, w tym co najmniej jedną z branży komunikacji miejskiej. W celu spełnienia powyższego warunku Wykonawca wraz z ofertą przedłoży wykaz usług wraz z referencjami potwierdzającymi spełnienie powyższego warunku (załącznik nr 2). Jeżeli Wykonawca w powyższym wykazie wymienił usługi świadczone na rzecz Zamawiającego jest zwolniony z przedkładania referencji.
 - 8) Zamawiający wymaga, aby Wykonawca wykonał usługę biegłymi rewidentami własnymi, zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę. W celu spełnienia powyższego warunku Wykonawca przedłoży oświadczenie na druku przygotowanym przez Zamawiającego (załącznik nr 3).

3. Dokumenty i oświadczenia

Wykonawca zobowiązany jest dołączyć do oferty:

- 1) informacje o ofercie (dokument sporządza Wykonawca),
- 2) oświadczenie o spełnieniu przez biegłego rewidenta ustawowo określonych warunków do wyrażania bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym (dokument sporządza Wykonawca),
- 3) aktualny odpis z właściwego rejestru albo aktualne zaświadczenie o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej, nie starsze niż 3 miesiące przed upływem terminu składania ofert,
- 4) zaświadczenie o wpisie na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów, wraz z numerem ewidencyjnym, pod którym dokonano wpisu,
- 5) informację o sumie ubezpieczenia od ryzyka zawodowego (polisa ubezpieczeniowa),
- 6) zobowiązanie do wykonania badania sprawozdania finansowego oraz wydania sprawozdania z badania w terminie oczekiwanym przez Zamawiającego (dokument sporządza Wykonawca),
- 7) cenę netto oraz cenę brutto za wykonanie usługi zgodnie z przygotowaniem przez Zamawiającego formularzem ofertowym, który stanowi załącznik nr 1,
- 8) cenę zaoferowaną przez Wykonawcę, o której mowa w pkt. 7 powyżej, obejmuje badanie sprawozdania oraz sporządzenie sprawozdania z badania zawierającego m.in. informację o tym, czy sprawozdanie finansowe jest prawidłowe oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Spółki. Cena musi uwzględniać wszystkie koszty związane z przeprowadzeniem badania (włącznie z ewentualnymi kosztami delegacji, noclegu itp.),
- 9) listę osób uczestniczących w badaniu - imię, nazwisko, nr biegłego rewidenta - (dokument sporządza Wykonawca),
- 10) wskazanie metody i harmonogramu badania sprawozdania finansowego (dokument sporządza Wykonawca),
- 11) proponowany przez oferenta projekt umowy na realizację przedmiotu zamówienia.
- 12) Wykaz usług (załącznik nr 2)
- 13) Oświadczenie (załącznik nr 3)

4. Cena oferty

Wykonawca w składanej ofercie (formularz ofertowy – załącznik nr 1) proponuje cenę ryczałtową netto i brutto wyrażoną cyfrowo i słownie. Cena powinna uwzględniać wszystkie koszty ponoszone przez biegłego rewidenta związane z realizacją przedmiotu zamówienia.

5. Wybór – kryteria

Rada Nadzorcza dokona wyboru biegłego rewidenta do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Spółki biorąc pod uwagę następujące kryteria:

- oferowaną cenę,
- doświadczenie oferenta w badaniu sprawozdań finansowych spółek prawa handlowego, w tym spółek komunalnych, w szczególności przedsiębiorstw z branży komunikacji miejskiej.

6. Miejsce i termin składania ofert

Oferty należy złożyć w formie pisemnej w siedzibie Spółki – Chojnice 89-600, ul. Angowicka 53, pok. Nr 15 lub przesłać za pośrednictwem poczty elektronicznej: sekretariat@mzkchojnice.pl (z dopiskiem „Bilans”) do dnia 28.08.2024 r. do godz. 9:00.

7. Osoba do kontaktu z Wykonawcami

Osobą uprawnioną do bezpośredniego kontaktu z Wykonawcami jest Pani Lucyna Galikowska – Główna księgowa; tel.: 52 397 65 11, e-mail: ksiegowosc@mzkchojnice.pl.

8. Pozostałe informacje

Rada Nadzorcza zastrzega sobie prawo do swobodnego wyboru Wykonawcy, przedłużenia terminu składania ofert, negocjacji warunków umowy oraz odstąpienia od wyboru Wykonawcy bez podania przyczyn i ponoszenia jakichkolwiek skutków prawnych i finansowych.

Umowa zostanie podpisana na wzorze przygotowanym przez Wykonawcę. W razie sprzeczności wzoru z treścią ogłoszenia o zamówieniu lub ofertą Wykonawcy, pierwszeństwo mają postanowienia w/w ogłoszenia i oferty Wykonawcy.

9. Klauzula informacyjna

Zamawiający wypełniając obowiązek prawny uregulowany zapisami art. 13 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych, w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (RODO), informuje, że:

- a) administratorem danych osobowych osoby fizycznej¹ składającej ofertę jest Miejski Zakład Komunikacji Sp. z o.o. w Chojnicach z siedzibą przy ul. Angowickiej 53 w Chojnicach,
- b) administrator danych osobowych wyznaczył Inspektora Ochrony Danych, z którym można się kontaktować: iod@mzkchojnice.pl
- c) dane osobowe osoby fizycznej składającej ofertę, przetwarzane będą na podstawie art. 6 ust. 1 lit. „c” RODO w celu związanym z postępowaniem pn.: „Przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Miejskiego Zakładu Komunikacji Sp. z o. o. w Chojnicach za rok obrotowy 2024 i 2025”,
- d) odbiorcami danych osobowych osoby fizycznej składającej ofertę, będą osoby lub podmioty, którym udostępniona zostanie dokumentacja postępowania,

¹ Należy rozumieć dane osobowe osób fizycznych zawartych w ofercie, tj.:

- a) Wykonawcy — osoby fizycznej
- b) Wykonawcy będącego osobą fizyczną prowadzącą działalność gospodarczą
- c) Pełnomocnika Wykonawcy będącego osobą fizyczną
- d) Osób, które Wykonawca wskazuje w ofercie, aby potwierdzić spełnianie warunków udziału w postępowaniu, brak podstaw wykluczenia i spełnianie wymogów dotyczących przedmiotu zamówienia
- e) Członka organu zarządzającego Wykonawcy, będącego osobą fizyczną (np. dane osobowe zamieszczone w informacji KRK),
- f) Osoby fizycznej skierowanej do przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego

- e) dane osobowe osoby fizycznej składającej ofertę będą przechowywane przez okres 4 lat od dnia zakończenia postępowania o udzielenie zamówienia,
- f) obowiązek podania przez osobę fizyczną składającą ofertę danych osobowych bezpośrednio dotyczących osoby fizycznej jest wymogiem ustawowym określonym w przepisach ustawy Pzp, związanym z udziałem w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego; konsekwencje niepodania określonych danych wynikają z ustawy Pzp,
- g) dane osobowe osoby fizycznej składającej ofertę nie podlegają zautomatyzowanemu podejmowaniu decyzji, w tym profilowaniu, stosowanie do art. 22 RODO,
- h) osoba fizyczna składająca ofertę posiada:
 - na podstawie art. 15 RODO prawo dostępu do danych osobowych osoby fizycznej składającej ofertę;
 - na podstawie art. 16 RODO prawo do sprostowania danych osobowych² osoby fizycznej składającej ofertę;
 - na podstawie art. 18 RODO prawo żądania od administratora ograniczenia przetwarzania danych osobowych z zastrzeżeniem przypadków, o których mowa w art. 18 ust. 2 RODO³;
 - prawo do wniesienia skargi do Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych, gdy osoba fizyczna składająca ofertę uzna, że przetwarzanie danych osobowych jej dotyczących narusza przepisy RODO;
- i) osobie fizycznej składającej ofertę nie przysługuje:
 - w związku z art. 17 ust. 3 lit. b, d lub e RODO prawo do usunięcia danych osobowych;
 - prawo do przenoszenia danych osobowych, o którym mowa w art. 20 RODO;
 - na podstawie art. 21 RODO prawo sprzeciwu, wobec przetwarzania danych osobowych, gdyż podstawą prawną przetwarzania danych osobowych osoby fizycznej składającej ofertę jest art. 6 ust. 1 lit. „c” RODO.

Niniejsze postępowanie jest prowadzone na podstawie Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Miejskim Zakładzie Komunikacji Sp. z o. o. w Chojnicach z wyłączeniem ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych.

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR SPÓŁKI
mgr Dariusz Sawicki

Załączniki:

1. Formularz ofertowy (załącznik nr 1)
2. Wykaz usług (załącznik nr 2)
3. Oświadczenie (załącznik nr 3)

² Skorzystanie z prawa do sprostowania nie może skutkować zmianą wyniku postępowania o udzielenie zamówienia publicznego ani zmianą postanowień umowy w zakresie niezgodnym z ustawą Pzp oraz nie może naruszać integralności protokołu oraz jego załączników

³ Prawo do ograniczenia przetwarzania nie ma zastosowania w odniesieniu do przechowywania, w celu zapewnienia korzystania ze środków ochrony prawnej lub w celu ochrony praw innej osoby fizycznej lub prawnej, lub z uwagi na ważne względy interesu publicznego Unii Europejskiej lub państwa członkowskiego