



PREZYDENT MIASTA GLIWICE

OGŁASZA

postępowanie prowadzone w trybie przetargu
opartego o zapisy art. 70¹ - 70⁵ ustawy Kodeks cywilny pod nazwą
Badanie sprawozdania finansowego Miasta Gliwice za 2023 i 2024 rok

Nazwa i adres zamawiającego: Gliwice - Miasto Na Prawach Powiatu, Wydział Księgowości ul. Zwycięstwa
21, 44-100 Gliwice.

e-mail: ks@um.gliwice.pl

tel. +48 32/239 12 94

Opis przedmiotu zamówienia:

kod i nazwa wg Wspólnego Słownika Zamówień (CPV):

główny przedmiot:

kod CPV: 79.21.21.00-4 - nazwa: Usługi audytu finansowego

1. Przedmiotem zamówienia jest badanie sprawozdania finansowego Miasta Gliwice za 2023 i 2024 rok które składa się z:

- bilansu z wykonania budżetu Miasta Gliwice,
- łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych Miasta Gliwice,
- łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych Miasta Gliwice,
- łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych Miasta Gliwice,
- informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych.

Sprawozdanie finansowe zdefiniowane zostało w oparciu o Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 342 z późn. zm.).

Zgodnie z w/w rozporządzeniem sprawozdanie finansowe za 2023 r. należy przekazać do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach w terminie do 30 kwietnia 2024 roku, a sprawozdanie finansowe za rok 2024 do 30 kwietnia 2025 roku.

Rokiem obrotowym dla jednostek budżetowych i zakładów budżetowych Miasta Gliwice jest rok kalendarzowy, obejmujący 12 kolejnych miesięcy od 01 stycznia do 31 grudnia.

2. W wyniku przeprowadzonego badania biegły rewident przekaze Miastu Gliwice sprawozdanie z badania zgodnie z ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 1015 z późn. zm.).

3. Badanie sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone z uwzględnieniem w szczególności:

- przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 120z późn. zm.) w zakresie obowiązującym jednostki samorządu terytorialnego,
- przepisów ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 1015 z późn. zm.),
- przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 1270) oraz wydanych na jej podstawie aktów wykonawczych.

4. Badanie sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone na tak dobranych próbkach ksiąg i dowodów księgowych, aby dokumentacja stanowiła wystarczającą podstawę do sformułowania opinii o badanym sprawozdaniu finansowym.

Próbki ksiąg i dowodów zostaną do badania z uwzględnieniem rezultatów przeglądu funkcjonowania systemów rachunkowości i kontroli wewnętrznej Miasta Gliwice.

5. Badanie sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone w siedzibie jednostek podlegających badaniu w dniach i godzinach pracy tych jednostek.

6. Sprawozdanie z badania będzie zawierać w szczególności elementy o których mowa w art. 83 ustawy

z dnia 11 maja 2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz.U.z 2023 r. poz. 120 z późn. zm).

7. Biegły rewident zapewni swoje uczestnictwo:

a) podczas inwentaryzacji majątku, w charakterze obserwatora,

b) na wniosek Zamawiającego:

- w posiedzeniach Komisji Rady Miasta w celu udzielenia informacji o przebiegu i wynikach badania sprawozdania finansowego,

- w sesji Rady Miasta, podczas której będzie rozpatrywane sprawozdanie finansowe Miasta Gliwice.

8. Rezultaty badania sprawozdania finansowego mogą być udostępnione wyłącznie organom upoważnionym przepisami prawa.

Podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego i osoby badające w jego imieniu sprawozdanie finansowe zachowają w tajemnicy fakty i okoliczności poznane w toku badania.

Termin wykonania zamówienia: Biegły rewident rozpocznie badanie sprawozdania finansowego w ciągu trzech dni roboczych następujących po dniu, w którym zostanie podpisana umowa. W wyniku przeprowadzonego badania, biegły rewident przekaze Miastu Gliwice sprawozdanie z badania w terminie nie później niż:

a) do 26 kwietnia 2024 r. za rok 2023

b) do 28 kwietnia 2025 r. za rok 2024

Opis warunków przystąpienia do przetargu:

1. Uprawnienia do wykonywania określonej działalności lub czynności, jeżeli przepisy prawa nakładają obowiązek ich posiadania

Opis sposobu dokonywania oceny spełnienia tego warunku:

Wykonawcy powinni posiadać uprawnienia podmiotu do badania sprawozdań finansowych, zgodnie z ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 1015 z późn. zm.).

W przypadku podmiotów działających wspólnie warunek posiadania uprawnień musi spełniać co najmniej jeden z podmiotów występujących wspólnie.

2. Wiedza i doświadczenie

Opis sposobu dokonywania oceny spełnienia tego warunku:

O zamówienie mogą ubiegać się wykonawcy, których wiedza i doświadczenie pozwoli na prawidłowe wykonanie zamówienia, to znaczy o zamówienie mogą ubiegać się wykonawcy, którzy w okresie ostatnich trzech lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy - w tym okresie wykonali co najmniej trzy usługi polegające na przeprowadzeniu badania sprawozdania finansowego za 2020, 2021 lub 2022 rok jednostek samorządu terytorialnego zobowiązanych do stosowania przepisów prawa polskiego, w których liczba mieszkańców przekracza 150 tysięcy.

W przypadku podmiotów działających wspólnie warunek dotyczący posiadania wiedzy i doświadczenia, o którym mowa powyżej, podlega sumowaniu.

Spełnienie warunku wiedzy i doświadczenia będzie punktowane w sposób określony w opisie kryteriów.

3. Potencjał techniczny

Opis sposobu dokonywania oceny spełnienia tego warunku:

O zamówienie mogą ubiegać się wykonawcy, których potencjał techniczny pozwoli na prawidłowe wykonanie zamówienia.

4. Osoby zdolne do wykonania zamówienia

Opis sposobu dokonywania oceny spełnienia tego warunku:

O zamówienie mogą ubiegać się wykonawcy, którzy dysponują lub będą dysponować osobami zdolnymi do wykonania zamówienia, to znaczy: podmiot wykonujący zamówienie winien dysponować co najmniej 3 osobami posiadającymi tytuł biegłego rewidenta, posiadającymi uprawnienia do wykonywania zawodu biegłego rewidenta oraz wpisanymi do rejestru biegłych rewidentów, prowadzonego przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów (rozdz. 2 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 1015 z późn. zm.).

W przypadku podmiotów działających wspólnie osoby zdolne do wykonania zamówienia podlegają sumowaniu.

5. Sytuacja ekonomiczna i finansowa

Opis sposobu dokonywania oceny spełnienia tego warunku:

O zamówienie mogą ubiegać się wykonawcy, których sytuacja ekonomiczna i finansowa pozwoli na prawidłowe wykonanie zamówienia.

Ocena spełnienia wyżej wymienionych warunków dokonana zostanie w oparciu o informacje zawarte w niżej wymienionych dokumentach i oświadczeniach na zasadzie spełnia/nie spełnia.

Oświadczenia lub dokumenty, jakie należy dostarczyć wraz z drukiem oferty:

- aktualny odpis z właściwego rejestru lub z centralnej ewidencji i informacji o działalności gospodarczej, jeżeli odrębne przepisy wymagają wpisu do rejestru lub ewidencji,
- zaświadczenie potwierdzające uprawnienia podmiotu do badania sprawozdania finansowego, tj. wpis na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów,
- wykaz osób, którymi dysponuje lub będzie dysponował wykonawca i które będą uczestniczyć w wykonywaniu zamówienia, wraz z informacjami potwierdzającymi spełnienie warunku udziału w postępowaniu o treści załącznika nr 4 do ogłoszenia,
- dokumenty stwierdzające, że osoby, które będą uczestniczyć w wykonywaniu zamówienia, posiadają wymagane uprawnienia,
- wykaz wykonanych usług z podaniem ich wartości, przedmiotu, dat wykonania i odbiorców o treści załącznika nr 3 do ogłoszenia oraz załączenie dokumentów potwierdzających, że usługi te zostały wykonane należycie,

Kryteria oceny ofert i ich znaczenie:

Przy wyborze oferty zamawiający będzie kierował się następującymi kryteriami i ich znaczeniem:

nazwa	waga (znaczenie)%	sposób liczenia wg wzoru
cena	$W_a=90,00$	$C_a=((C_{min}/C_{of}) \times W_a) \times 100$ pkt
doświadczenie	$W_b=10,00$	$D_o=((D_{of}/D_{max}) \times W_b) \times 100$ pkt

gdzie:

C_{min} - najniższa cena

C_{of} - cena badanej oferty

C_a - liczba punktów w kryterium

W_a - waga w ocenianym kryterium

D_{of} - liczba przeprowadzonych badań sprawozdania finansowego za 2020r., 2021r. lub 2022 r. w jednostkach samorządu terytorialnego, w których liczba mieszkańców przekracza 150 tysięcy - dane z badanej oferty

D_{max} - największa ilość przeprowadzonych badań sprawozdania finansowego za 2020r., 2021r. lub 2022 r. w jednostkach samorządu terytorialnego, w których liczba mieszkańców przekracza 150 tysięcy - największa ilość wskazana w poszczególnych ofertach

D_o - liczba punktów w kryterium tj. doświadczenie

W_b - waga w ocenianym kryterium tj. doświadczenie

1) oferty będą oceniane w odniesieniu do najkorzystniejszych warunków przedstawionych przez wykonawców w zakresie powyższego kryterium,

2) oferta spełniająca w najwyższym stopniu wyżej wymienione kryterium otrzyma maksymalną liczbę punktów. Maksymalna liczba punktów, jaką może otrzymać oferta to 100 pkt.,

3) za ofertę najkorzystniejszą uznana zostanie oferta, która w sumie uzyska najwyższą liczbę punktów.

UWAGA! Wszystkie kwoty wskazane w formularzu oferty należy podać w zaokrągleniu do pełnych groszy (do dwóch miejsc po przecinku) zgodnie z zasadą, że końcówki poniżej 0,5 grosza pomija się, a końcówki 0,5 grosza i wyższe zaokrągla się do 1 grosza.

1) zamawiający udzieli zamówienia oferentowi, którego oferta jest zgodna z treścią ogłoszenia i została oceniona jako najkorzystniejsza w oparciu o podane powyżej kryteria wyboru.

Zasady wyjaśnienia treści ogłoszenia:

Treść zapytań wraz z wyjaśnieniami zamawiający zamieści niezwłocznie na stronie internetowej, na której publikowane jest ogłoszenie o przetargu. Zamawiający nie ma obowiązku udzielenia wyjaśnień, jeżeli zapytanie wpłynie do zamawiającego na mniej niż 3 dni przed terminem składania ofert.

Forma, miejsce i termin składania ofert

Ofertę o treści załącznika nr 1 należy przesłać w formie pisemnej na adres zamawiającego do dnia **25-08-2023r.** do godziny **10:00**.

Termin związania ofertą:

Termin związania ofertą wynosi 90 dni.

Zmiana lub odwołanie warunków przetargu:

Przed upływem terminu składania ofert zamawiający może zmienić lub odwołać warunki przetargu. Informację

o dokonanej zmianie lub odwołaniu zamawiający zamieści na stronie internetowej, na której publikowane jest ogłoszenie o przetargu oraz przekaze oferentom, którzy złożyli oferty.

Warunki zamknięcia przetargu bez dokonania wyboru:

Zamawiający zamknie przetarg bez dokonania wyboru, jeżeli:

- a) nie wpłynęła żadna oferta lub żadna z ofert nie spełni warunków przetargu,
- b) cena najkorzystniejszej oferty przekroczy kwotę, jaką zamawiający może przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia,
- c) wystąpi zmiana okoliczności powodująca, że realizacja zamówienia jest niecelowa,
- d) przetarg obciążony będzie wadą uniemożliwiającą zawarcie ważnej umowy.

Warunki odwołania przetargu:

Zamawiający zastrzega sobie prawo odwołania przetargu bez podania przyczyny. Odwołanie może nastąpić w każdym czasie przed upływem terminu składania ofert. Informację o odwołaniu przetargu zamawiający zamieści na stronie internetowej, na której publikowane jest ogłoszenie o przetargu oraz przekaze oferentom, którzy złożyli oferty.

Sytuacje, w których oferty nie będą podlegały ocenie:

Oferty nie będą podlegały ocenie w przypadku, gdy:

- a) zostaną złożone po upływie terminu składania ofert,
- b) treść oferty nie będzie odpowiadała treści ogłoszenia,
- c) oferent nie uzupełni dokumentów w wyznaczonym terminie lub nie wykaże spełniania warunków przystąpienia do przetargu,
- d) będą zawierały błędy w obliczeniu ceny, których nie będzie można uznać za oczywistą omyłkę rachunkową,
- e) oferent w okresie 3 lat przed upływem terminu składania ofert, w sposób zawiniony naruszył obowiązki zawodowe lub umowne, w szczególności, gdy wykonawca w wyniku zamierzonego działania lub niedbalstwa nie wykonał lub nienależycie wykonał zamówienie.

UWAGA:

Na podstawie art. 7 ust. 1 w zw. z art. 1 pkt 3 oraz art. 7 ust. 9 ustawy z dnia 13 kwietnia 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego (Dz.U. z 2022 r., poz. 835), z postępowania o udzielenie zamówienia wyklucza się:

- 1) wykonawcę oraz uczestnika konkursu wymienionego w wykazach określonych w rozporządzeniu 765/2006 i rozporządzeniu 269/2014 albo wpisanego na listę na podstawie decyzji w sprawie wpisu na listę rozstrzygającej o zastosowaniu środka, o którym mowa w art. 1 pkt 3 ustawy;
- 2) wykonawcę oraz uczestnika konkursu, którego beneficjentem rzeczywistym w rozumieniu ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (Dz. U. z 2022 r. poz. 593 i 655) jest osoba wymieniona w wykazach określonych w rozporządzeniu 765/2006 i rozporządzeniu 269/2014 albo wpisana na listę lub będąca takim beneficjentem rzeczywistym od dnia 24 lutego 2022 r., o ile została wpisana na listę na podstawie decyzji w sprawie wpisu na listę rozstrzygającej o zastosowaniu środka, o którym mowa w art. 1 pkt 3 ustawy;
- 3) wykonawcę oraz uczestnika konkursu, którego jednostką dominującą w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 37 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217, 2105 i 2106), jest podmiot wymieniony w wykazach określonych w rozporządzeniu 765/2006 i rozporządzeniu 269/2014 albo wpisany na listę lub będący taką jednostką dominującą od dnia 24 lutego 2022 r., o ile został wpisany na listę na podstawie decyzji w sprawie wpisu na listę rozstrzygającej o zastosowaniu środka, o którym mowa w art. 1 pkt 3 ustawy.

Podstawy wykluczenia, o których mowa powyżej następują na okres trwania ww. okoliczności, zgodnie z treścią art. 7 ust. 2 ustawy z dnia 13 kwietnia 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego (Dz.U. z 2022 r., poz. 835).

Zasady i konsekwencje poprawiania omyłek w ofercie:

W toku badania i oceny ofert zamawiający poprawi oczywiste omyłki pisarskie i rachunkowe z uwzględnieniem konsekwencji rachunkowych dokonanych poprawek oraz inne nieistotne omyłki. Informację o poprawieniu omyłek zamawiający zamieści w informacji o wynikach przetargu.

Zasady uzupełniania dokumentów:

Oferenta, który złożył najkorzystniejszą ofertę i który wraz z ofertą nie złożył wymaganych oświadczeń lub

dokumentów lub jeżeli dokumenty te zawierają błędy, wzywa się do ich uzupełnienia w wyznaczonym terminie. W przypadku nieuzupełnienia dokumentów lub uzupełnienia dokumentów, które nie potwierdzają spełnienia warunków przystąpienia do przetargu, procedurę, o której mowa w zdaniu pierwszym stosuje się do kolejnego oferenta, chyba że zachodzą przesłanki zamknięcia przetargu bez dokonania wyboru.

Forma składanych dokumentów:

Postępowanie prowadzi się w języku polskim. Dokumenty sporządzone w języku obcym są składane wraz z tłumaczeniem na język polski.

Sposób porozumiewania się zamawiającego z oferentami (przed i po otwarciu ofert):

- 1) wszystkie oświadczenia, zawiadomienia i informacje dotyczące przetargu zamawiający:
 - a) **do upływu terminu składania ofert** – zamieści na stronie internetowej, na której publikowane jest ogłoszenie o przetargu,
 - b) **po upływie terminu składania ofert** – prześle pisemnie, faksem lub drogą elektroniczną, z wyjątkiem informacji, o których mowa w pkt. 2),
- 2) informację o wynikach lub o zamknięciu przetargu bez dokonania wyboru zamawiający przekaze na piśmie oferentom oraz zamieści na stronie internetowej, na której publikowane jest ogłoszenie o przetargu.

Zasady zmiany lub wycofania oferty:

Oferent będzie mógł przed upływem terminu składania ofert zmienić lub wycofać ofertę, składając w sekretariacie organizatora przetargu stosowne pisemne oświadczenie.

Wybór oferty:

- 1) w przypadku jeżeli oferent, którego oferta zostanie wybrana nie podpisze umowy w terminie wyznaczonym przez zamawiającego, zamawiający będzie uprawniony do wyboru oferty najkorzystniejszej spośród pozostałych ofert przetargowych lub zamknięcia przetargu bez dokonania wyboru oferty,
- 2) jeżeli nie będzie można wybrać oferty najkorzystniejszej z uwagi na to, że dwie lub więcej ofert przedstawiają taki sam bilans ceny i innych kryteriów oceny ofert, zamawiający spośród tych ofert wybierze ofertę z niższą ceną,
- 3) jeżeli w przetargu, w którym jedynym kryterium oceny ofert będzie cena, nie będzie można dokonać wyboru oferty najkorzystniejszej ze względu na to, że zostały złożone oferty o takiej samej cenie, zamawiający wezwie oferentów, którzy złożyli te oferty, do złożenia w terminie określonym przez zamawiającego ofert dodatkowych. Oferty dodatkowe, nie będą mogły przedstawiać cen wyższych niż zaproponowane w złożonych ofertach,
- 4) jeżeli w przetargu, w którym cena nie jest jedynym kryterium, nie będzie można dokonać wyboru oferty najkorzystniejszej ze względu na to, że zostały złożone oferty o takiej samej cenie oraz o takim samym bilansie pozostałych kryteriów, zamawiający wezwie oferentów, którzy złożyli te oferty, do złożenia w terminie określonym przez zamawiającego ofert dodatkowych w zakresie kryterium ceny. Oferty dodatkowe, nie będą mogły przedstawiać cen wyższych niż zaproponowane w złożonych ofertach.

Oferty złożone po terminie:

Zwrot oferty złożonej po terminie nastąpi na pisemny wniosek oferenta.

Istotne postanowienia umowy:

zawiera załączony do ogłoszenia wzór umowy

Uwaga! Do niniejszego przetargu nie stosuje się przepisów ustawy z dnia 11 września 2019 r. - Prawo zamówień publicznych.

Załączniki

- 1) Załącznik nr 1 - formularz oferty,
- 2) Załącznik nr 2 - wzór umowy,
- 3) Załącznik nr 3 - wykaz usług,
- 4) Załącznik nr 4 - wykaz osób,
- 5) Załącznik nr 5 - zestawienie jednostek budżetowych objętych łącznym sprawozdaniem finansowym.
- 6) Załącznik nr 6 - informacja szczegółowa o przetwarzaniu danych osobowych

kierownik referatu

p.o. naczelnik Wydziału - główny księgowy

21-06-2023 r. Ewa Kula

01-08-2023 r. Anna Zarzycka

